



博硕光电

NEEQ : 831019

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

QinhuangdaoBoostsolar Photovoltaic Equipment 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、公司负责人曹耀辉、主管会计工作负责人闫庆极及会计机构负责人（会计主管人员）闫庆极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

不涉及

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 | 16 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 21 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 74 |
| 附件 II | 融资情况 | 75 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 秦皇岛博硕光电设备股份有限公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、博硕光电 | 指 | 秦皇岛博硕光电设备股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 秦皇岛博硕光电设备股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 秦皇岛博硕光电设备股份有限公司监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年06月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 皓泽公司 | 指 | 博硕皓泽自动化设备无锡有限公司 |
| 河北先秦公司 | 指 | 河北先秦软件科技有限公司 |
| 江苏先秦公司 | 指 | 江苏先秦智能系统有限公司 |
| 江苏博硕公司、博硕智能 | 指 | 江苏博硕智能系统有限公司 |
| 博硕香港公司 | 指 | 博硕新能源(香港)有限公司 |
| 无锡精睿公司、博硕精睿 | 指 | 无锡博硕精睿科技有限公司 |
| 徐州中盛公司 | 指 | 徐州中盛光伏新能源有限公司 |
| 秦皇岛博誉诺 | 指 | 秦皇岛博誉诺科技有限公司 |
| 上海玻纳公司 | 指 | 上海玻纳电子科技有限公司 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 公司中文全称 | 秦皇岛博硕光电设备股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Qinhuangdao Boostsolar Photovoltaic Equipment Co.,Ltd | | |
| | Qinhuangdao Boostsolar Photovoltaic Equipment Co.,Ltd | | |
| 法定代表人 | 曹耀辉 | 成立时间 | 2003年7月1日 |
| 控股股东 | 控股股东为（曹耀辉） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（曹耀辉），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3825-电气机器和器材制造业-输电配及控制设备制造-光伏设备及元气件制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 太阳能光伏组件封装设备的研发、生产和销售，并为客户提供一站式整体解决方案 | | |
| 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 | 博硕光电 | 证券代码 | 831019 |
| 挂牌时间 | 2014年8月18日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 做市交易 | 普通股总股本（股） | 323,293,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市长乐路 989 号世纪商贸 11 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李桂娜 | 联系地址 | 秦皇岛市海港区北部工业园区揽月街 33 号 |
| 电话 | 0335-3568191 | 电子邮箱 | liguina@boostsolar.com |
| 传真 | 0335-3564111 | | |
| 公司办公地址 | 秦皇岛市海港区北部工业园区揽月街 33 号 | 邮政编码 | 066000 |
| 公司网址 | www.boostsolar.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 | 91130300750298846Q | | |
| 注册地址 | 河北省秦皇岛市海港区北部工业区揽月街 33 号 | | |
| 注册资本（元） | 323,293,000 | 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

商业模式:

公司是处于太阳能电池组件封装设备行业的生产商，是一家集科研、生产、销售、安装、服务为一体的综合性高新技术企业，为国内外客户提供高科技产品。公司的主要产品有：太阳能电池组件全自动生产线、太阳能电池组件层压机、太阳能电池组件串焊机、自动裁切机、组件检测设备等。随着公司技术水平和创新能力的提高，产品不断更新升级，公司的核心竞争力提高，品牌效应和国际知名度大幅提升，为客户提供量身定做的产品设备和一站式服务，产品远销国内外，客户覆盖率曾达到国内组件生产企业的 50%以上。公司作为国内研发生产层压机的制造厂商，无论在技术实力还是市场占有率上，一直处于业内一流的地位。

公司成立至今，制定了一系列业务流程，并随着市场发展而不断更新完善优化，形成了公司自己独特的具有核心竞争力和持续性的盈利模式。公司主打产品以生产周期短和定制化程度高为特色，公司采取以销定产的生产模式，采购部门根据生产计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产；销售部门采取直销的销售模式，取得业务订单；研发中心以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺的研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的太阳能光伏组件生产设备及全系统的整体解决方案，获得稳定的收入、利润和现金流。

经过二十年的沉淀和创新，伴随着光伏产业的自动化发展，博硕已由只做层压机测试仪，发展成了能够独立研发制造整条全自动流水线所有单元的综合性企业，在未来的发展道路上，博硕也会一如既往的保持前进、创新的态度，进一步提升产品的自动化程度，让中国制造的自动化设备，挤入世界先进行列。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

经营计划:

一、报告期内公司经营情况

1. 公司财务状况

截止 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 561,695,032.11 元，较上年度末下降 7.64%，负债总额 86,521,016.25 元，比上年度末下降 17.12%；资产负债率达到 15.40%。

2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 40,291,588.22 元，比上年同期下降 11.74%；营业成本为 28,837,733.67 元，比上年同期下降 19.19%；归属于母公司的净利润为 1,532,709.96 元，比上年同期增长了 153.46%，原因是营业成本减少 680 万元，信用减值少计提 90 万元。

3. 现金流量情况

公司 2023 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 3,395,613.12 元。销售商品、提供劳务收到的现金流量为 36,088,279.11 元，比上年下降 34.12%，是因为本报告期内本期缴的税款以及支付的费用增加导致。投资活动产生的现金流量净额 850,000.00 元，为玻纳公司赎回部分银行理财产品。筹资活动产生的现金流量净额-30,003,005.14 元，是因为报告期内向股东进行 2022 年度权益分派。

二、报告期内公司业务情况

公司一如既往的坚持注重产品优化升级和设备运转的稳定性，对原有设备进行技术升级和改造，通过技术创新来研发新设备；并且注重公司产品的一系列服务，为设备良好的运营提供保障。截止到 2023

年 6 月，我公司自有知识产权数量 214 项，其中发明专利 44 项，实用新型专利 142 项，外观 4 项，计算机软件著作权 24 项，公司未来将持续注重研发投入，为公司的核心竞争力提供有力保障。

公司将紧抓市场机遇，凭借自身产品优势，在发展中不断完善升级，积极开拓国内外市场。

（二） 行业情况

国家能源局的数据显示，截至 2022 年 12 月底，我国累计太阳能发电装机容量约 3.9 亿千瓦。中国电力企业联合会发布的《2023 年度全国电力供需形势分析预测报告》预计，2023 年我国并网太阳能发电装机规模将在 4.9 亿千瓦左右。

吕锦标说。“2023 年，全球光伏发电新增装机容量预计仍将保持在 40%以上的增长，而我国光伏行业的市场增速可能会更高，主要原因还是我国光伏制造产业技术进步，光伏发电成本继续下降。”他举例说，多晶硅价格从 30 万元/吨的高点下降到 20 万元/吨，光伏组件价格就可以从 1.9 元/瓦—1.95 元/瓦下降到 1.7 元/瓦左右，光伏发电项目投资内部收益率就可以回升到 8%，电站投资收益提升，将支撑全球光伏发电快速增长。

“光伏产业是我国少有的获得全球竞争优势并实现端到端安全可控，并有望率先成为高质量发展典范的新兴产业。”金磊表示，将全面加快建设现代光伏产业体系，进一步引导行业有序布局，加强产业规范管理；促进上下游协同对接，防范化解重大风险；加强前瞻技术布局，统筹资源，支持智能光伏创新发展；优化产业配套环境，完善标准、检测、知识产权等体系；务实深化国际合作，共同推动双碳目标如期实现。

中国光伏行业协会副秘书长刘译阳表示，我国光伏行业目前已经处于全球领先地位，但这并不意味着可以安于现状。光伏行业更要锻长板、补短板，加强技术创新，提高经济性。在平价上网政策的驱动下，我国光伏发电将进入高质量发展的新阶段，以光伏为代表的新能源不仅是实现碳达峰碳中和的重要路径，也必将成为未来绿色能源的主力军。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1.太阳电池组件智能化封装设备关键技术研发及应用”河北省产学研合作创新成果一等奖。 2.中国可再生能源学会科学技术奖 3.“光伏组件智能封装设备研发及产业化” 4.河北省“专精特新”示范企业，“BIPV 组件封装关键技术创新及产业化”被河北省科学技术厅评为国际先进。 |

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 | 40,291,588.22 | 45,653,700.37 | -11.75% |
| 毛利率% | 28.43% | 21.83% | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,532,709.96 | 604,705.14 | 153.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,729,848.35 | 548,089.41 | 215.61% |
| 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) | 0.30% | 0.12% | - |
| 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) | 0.34% | 0.11% | - |
| 基本每股收益 | 0.0047 | 0.002 | 135% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 561,695,032.11 | 608,162,285.90 | -7.64% |
| 负债总计 | 86,521,016.25 | 104,392,122.47 | -17.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 474,044,658.17 | 502,369,913.24 | -5.64% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.47 | 1.53 | -3.92% |
| 资产负债率% (母公司) | 17.15% | 18.85% | - |
| 资产负债率% (合并) | 15.40% | 21.28% | - |
| 流动比率 | 4.42 | 2.87 | - |
| 利息保障倍数 | - | 43.76 | - |
| 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 | 3,395,613.12 | 21,789,584.14 | -84.42% |
| 应收账款周转率 | 4.35 | 1.52 | - |
| 存货周转率 | 0.44 | 0.37 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -7.64% | 8.64% | - |
| 营业收入增长率% | -11.75% | 16.54% | - |
| 净利润增长率% | 279.42% | 112.19% | - |

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 | 252,203,498.78 | 44.90% | 277,464,195.07 | 45.62% | -9.10% |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应收票据 | 2,736,500 | 0.49% | 5,710,855.02 | 0.94% | -52.08% |
| 应收账款 | 9,472,114.65 | 1.69% | 9,072,229.67 | 1.49% | 4.41% |
| 存货 | 60,651,753.24 | 10.80% | 69,025,713.08 | 11.35% | -12.13% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 144,658,287.94 | 25.75% | 150,907,908.97 | 24.81% | -4.14% |
| 在建工程 | | 0.00% | | | |
| 无形资产 | 41,059,425.42 | 7.31% | 41,743,517.49 | 6.86% | -1.64% |
| 商誉 | 965,660.07 | 0.17% | 965,660.07 | 0.16% | 0.00% |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 3,038,351.94 | 0.54% | 3,854,169.06 | 0.63% | -21.17% |
| 应收款项融资 | 263,177 | 0.05% | 2,908,000.00 | 0.48% | -90.95% |
| 资产总计 | 561,695,032.11 | | 608,162,285.90 | | -7.64% |
| 应付账款 | 12,636,273.98 | 2.25% | 17,961,666.89 | 2.95% | -29.65% |
| 预收款项 | 530,694.9 | 0.09% | 1,597,006.09 | 0.26% | -66.77% |
| 合同负债 | 60,900,272.32 | 10.84% | 66,106,216.64 | 10.87% | -7.88% |
| 应付职工薪酬 | 545,907.64 | 0.10% | 741,541.39 | 0.12% | -26.38% |
| 应交税费 | 2,529,353.78 | 0.45% | 9,302,992.62 | 1.53% | -72.81% |
| 其他应付款 | 602,718.97 | 0.11% | 1,128,443.45 | 0.19% | -46.59% |
| 其他流动负债 | 3,217,889.21 | 0.57% | 1,955,950.64 | 0.32% | 64.52% |
| 预计负债 | | 0.00% | - | 0.00% | |
| 递延收益 | 5,085,653.29 | 0.91% | 5,144,333.95 | 0.85% | -1.14% |
| 负债合计 | 86,521,016.25 | | 104,392,122.47 | | -17.12% |

项目重大变动原因:

应收票据：本报告期内银行承兑汇票到期的比较多，所以余额减少。

交易性金融资产：本报告期对部分银行理财进行了赎回，所以余额减少。

应收款项融资：因持有的银行承兑汇票随采购付款而减少，所以期末保有量较小。

应付账款：因报告期内原材料采购增量小于本期向供应商结账金额，导致余额减少。

预收账款：因租赁收款额集中在下半年收取，报告期内随确认出租收入导致余额减少。

应付职工薪酬：员工数量较上年减少，导致工资总额减少。

应交税费：上年子公司中盛土地被政府收储产生的企业所得税，本期缴纳，所以余额减少。

其他应付款：因预提费用，在本报告期内支付，导致余额减少。

其他流动负债：因期末国内销售合同总价对应的销项税较上年末增加。

(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 | 40,291,588.22 | - | 45,653,700.37 | - | -11.75% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|
| 营业成本 | 28,837,733.67 | 71.57% | 35,686,610.69 | 78.17% | -19.19% |
| 毛利率 | 28.43% | - | 21.83% | - | - |
| 销售费用 | 640,549.6 | 1.59% | 597,980.86 | 1.31% | 7.12% |
| 管理费用 | 9,796,518.34 | 24.31% | 10,830,923.33 | 23.72% | -9.55% |
| 研发费用 | 953,849.78 | 2.37% | 858,053.15 | 1.88% | 11.16% |
| 财务费用 | -2,974,875.48 | -7.38% | -4,016,570.02 | -8.80% | -25.93% |
| 信用减值损失 | -2,030,359.21 | -5.04% | -1,117,685.85 | 2.45% | -281.66% |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | 67,058.64 | 0.17% | 67,020.32 | 0.15% | 0.06% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | 34,182.88 | 0.08% | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 3,606,927.47 | 8.95% | 663,653.22 | 1.45% | 443.50% |
| 营业外收入 | 10,540.54 | 0.03% | 8.53 | 0.00% | 123,470.22% |
| 营业外支出 | 364,607.51 | 0.90% | 422.11 | 0.00% | 86,277.37% |
| 净利润 | 1,261,817.46 | 3.13% | 332,567.93 | 0.73% | 878.10% |

项目重大变动原因:

毛利率：本期毛利率变动主要是海外收入的占比增加，而海外收入毛利率较高。

财务费用：因报告期内到期的定期存款利息收入减少导致。

信用减值损失：因账龄为1至2年和5年以上的应收账款坏账准备计提额减少导致。

营业外收入：向供应商结账溢余导致的增加。

营业外支出：缴纳税收滞纳金。

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 | 34,393,640.14 | 39,420,253.17 | -12.75% |
| 其他业务收入 | 5,897,948.08 | 6,233,447.2 | -5.38% |
| 主营业务成本 | 27,057,443.84 | 33,051,046.8 | -18.13% |
| 其他业务成本 | 1,780,289.83 | 2,635,563.89 | -32.45% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 机器设备 | 34,393,640.14 | 27,057,443.84 | 21.33% | -12.75% | -18.13% | 5.17% |
| 销售材料 | 2,985,957.39 | 756,575.88 | 74.66% | -16.8% | -40.58% | 10.14% |
| 其他 | 2,911,990.69 | 1,023,713.95 | 64.84% | 10.11% | -24.85% | 16.35% |

按区域分类分析：

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 国内 | 24,710,952.59 | 20,144,556.16 | 18.48% | -9.03% | -15.92% | 6.68% |
| 国外 | 15,580,635.63 | 8,693,177.51 | 44.21% | 27.13% | -4.38% | 18.39% |

收入构成变动的的原因：

1、由于国内市场竞争日趋激烈，公司大力拓展国际业务，且多为定制型产品，导致本报告期较上年同期国外收入增加，国内收入降低。

（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 | 3,395,613.12 | 21,789,584.14 | -84.42% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 850,000 | 41,384,600 | -97.95% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,003,005.14 | -10,000,001.07 | -200.03% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少的原因为：本报告期由于子公司中盛公司土地被政府收储缴纳企业所得税以及现金支出费用化增加导致；

投资活动产生的现金流量净额减少的原因为：上年有中盛公司土地被政府收储，获得货币补偿。

筹资活动产生的现金流量净额减少的原因为：分派 2022 年度股东权益比 2021 年增加。

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 |
|-----------------|-------|---|---------|---------------|----------------|------------|---------------|
| 博硕皓泽自动化设备无锡有限公司 | 控股子公司 | 自动化控制系统及其设备、太阳能系统设备的研发、制造、加工、销售等。 | 1500 万 | 8,182,521.86 | 7,863,618.34 | - | -50,557.36 |
| 河北先秦软件科技有限公司 | 控股子公司 | 主要业务为应用软件、嵌入式软件、工业软件的开发、生产、销售、技术服务等 | 1000 万 | 9,492,050.37 | 9,491,872.89 | - | 7.57 |
| 江苏博硕智能系统有限公司 | 控股子公司 | 主要业务为智能控制系统、自动化设备研发、设计、制造，太阳能电池芯片，太阳能电站建设等。 | 10000 万 | 37,038,144.15 | -18,124,827.85 | 206,422.02 | -1,073,964.11 |
| 江苏先秦智能系统有限公司 | 控股子公司 | 主要业务为智能控制系统、自动化设备研发、设计、制造、技术服务等。 | 5000 万 | - | -420.00 | - | - |

| | | | | | | | |
|-----------------------|-------|--|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 博硕新能源（香港）有限公司 | 控股子公司 | 主要业务为智能控制系统、自动化设备研发、设计、制造、技术服务等。 | 12400 万 | - | -32,402.17 | - | -5,951.76 |
| TOM SOLAR CORPORATION | 控股子公司 | 主要业务为太阳能电池组件的生产和销售。 | 100 万美元 | 4,054,257.06 | 4,012,369.1 | - | - |
| 无锡博硕精睿科技有限公司 | 控股子公司 | 主要业务精密自动化设备的研发、设计、制造、维护保养、技术咨询、技术服务； | 10000 万 | 61,749,759.64 | 56,965,448.21 | 2,514,687.65 | 377,000.11 |
| 无锡博硕珈睿科技有限公司 | 控股子公司 | 主要业务为精密自动化设备的研发、设计、制造、维护保养、技术咨询、技术服务； | 1000 万 | 3.53 | -542,689.38 | - | - |
| 徐州中盛光伏新能源有限公司 | 控股子公司 | 主要业务为太阳能发电技术研发、技术转让；太阳能组件、太阳能设备及元器件的销售等。 | 1000 万 | 80,512,740.25 | 14,564,567.17 | 29,590.1 | -1,360,424.56 |
| 秦皇岛博誉诺科技有限公司 | 控股子公司 | 太阳能光伏设备的技术开发、技术咨询、技术服务、生产、销售；冶 | 1000 万 | 19,148,815.44 | 2,096,619.54 | 3,938,667.31 | -445,015.24 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|----------------------|-------|--------------|--------------|---|-------------|
| | | 金专用设备及配件、金属材料的生产、销售 | | | | | |
| 上海玻纳电子科技有限公司 | 控股子公司 | 电子元器件的研发和销售，生产电子浆料等。 | 200 万 | 4,295,896.04 | 3,710,031.45 | - | -754,636.59 |

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

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|---------------|
| 无锡博硕珈睿科技有限公司 | 注销 | 不会产生不利影响 |

(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

| |
|---|
| <p>公司在报告期内积极承担社会责任，本公司严格遵守相关法律法规，按照一定比例为员工缴纳社会保险（养老、医疗、工伤、生育、失业）和住房公积金，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。</p> <p>公司在报告期内，继续聘用残疾人员，为残疾人员提供合适的就业岗位、合理的工作报酬以及安全的就业环境，一定程度上减轻了社会安排残疾人员就业的压力；</p> <p>公司在报告期内，不断加强安全生产环境建设，提高员工车间操作的安全程度。</p> |
|---|

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 |
|-----------------|---|
| 市场波动风险 | <p>光伏组件封装设备与下游光伏行业密切相关，光伏设备的发展直接取决于下游市场的需求。下游行业市场波动会对公司的经营带来一定的不确定性风险。</p> <p>针对该风险，1.加强企业基础管理工作，健全和完善内部控制体系，强化审计监督，控制企业运营风险；2.坚持自主创新，主导产业核心竞争力显著增强；3.以财务管理为中心，强化成本控制与运营管理；</p> |
| 行业政策风险 | <p>公司主营业务为太阳能光伏组件封装设备的研发、生产和销售，并为客户提供一站式整体解决方案，主营业务产品具有较强的专用用途，行业市场空间与下游的产业政策和投资安排以及国家补贴政策密切相关。如果相关产业政策发生变动，产业投资出现不利变化，将对公司发展产生不利影响。</p> <p>针对该风险，公司应该继续加大研发力度，提高创新能力和技术水平，积极引进专业型人才，始终保持我公司的高新技术水平的领先地位。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 433,649.49 | 235,510.01 | 669,159.5 | 0.12% |

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|-----------|----------|--------|
| 货币资金 | 资金 | 冻结 | 4,000,000 | 0.71% | 由于诉讼冻结 |
| 总计 | - | - | 4,000,000 | 0.71% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以前年度诉讼引发资产冻结，目前诉讼已结案，法院操作解除冻结中。不会对公司经营产生不利影响。

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 | 115,305,147 | 35.67% | - | 115,305,147 | 35.58% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 57,528,203 | 17.79% | - | 57,528,203 | 17.79% |
| | 董事、监事、高管 | 7,880,285 | 2.44% | - | 7,880,285 | 2.44% |
| | 核心员工 | - | 0% | - | - | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 207,987,853 | 64.33% | - | 207,987,853 | 64.42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 167,559,332 | 51.83% | - | 167,559,332 | 51.83% |
| | 董事、监事、高管 | 23,491,857 | 7.27% | - | 23,640,857 | 7.31% |
| | 核心员工 | - | 0% | - | - | 0% |
| 总股本 | | 323,293,000 | - | 0 | 323,293,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 234 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 曹耀辉 | 225,087,535 | - | 225,087,535 | 69.62% | 167,559,332 | 57,528,203 | - | - |
| 2 | 刘博明 | 29,600,142 | - | 29,600,142 | 9.15% | 22,200,107 | 7,400,035 | - | - |
| 3 | 吕雪松 | 17,977,000 | - | 17,977,000 | 5.56% | - | 17,977,000 | - | - |
| 4 | 刘月洁 | 16,787,664 | - | 16,787,664 | 5.19% | - | - | - | - |
| 5 | 秦皇岛蔷薇企 | 12,706,100 | - | 12,706,100 | 3.93% | - | 12,706,100 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---------------|-------------|---------|-------------|--------|-------------|-------------|---|---|
| | 业管理有限公司 | | | | | | | | |
| 6 | 秦皇岛青松企业管理有限公司 | 6,724,100 | - | 6,724,100 | 2.08% | - | 6,724,100 | - | - |
| 7 | 邱立平 | 1,921,000 | - | 1,921,000 | 0.59% | - | 480,250 | - | - |
| 8 | 王玮瑜 | 1,772,000 | - | 1,772,000 | 0.55% | - | 1,772,000 | - | - |
| 9 | 周建梅 | 1,035,000 | - | 1,035,000 | 0.32% | - | 1,035,000 | - | - |
| 10 | 王树峰 | 732,082 | 168,500 | 900,582 | 0.28% | - | 900,582 | - | - |
| 合计 | | 314,342,623 | - | 314,511,123 | 97.27% | 189,759,439 | 106,523,270 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 刘月洁和刘博明为母女关系，吕雪松和邱立平为夫妻关系 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------|----|----------|------------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 曹耀辉 | 董事长兼总经理 | 男 | 1969年12月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |
| 邱立平 | 董事 | 男 | 1964年9月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |
| 刘博明 | 董事 | 女 | 1980年7月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |
| 路百超 | 董事兼副总经理 | 男 | 1976年10月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |
| 黄安宁 | 副总经理 | 男 | 1979年1月 | 2023年5月19日 | 2025年1月9日 |
| 许颖 | 独立董事 | 女 | 1967年3月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |
| 王铁炼 | 监事会主席 | 男 | 1968年2月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |
| 孙磊 | 监事 | 男 | 1991年11月 | 2023年5月19日 | 2025年1月9日 |
| 刘芳 | 监事 | 女 | 1986年12月 | 2023年5月19日 | 2025年1月9日 |
| 闫庆极 | 财务总监 | 男 | 1972年12月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |
| 李桂娜 | 董事会秘书 | 女 | 1991年2月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘月洁和刘博明为母女关系，吕雪松和邱立平为夫妻关系。

(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 |
|-----|-------------|------|-------------|------------|------------|---------------|
| 曹耀辉 | 225,087,535 | - | 225,087,535 | 69.62% | - | - |
| 邱立平 | 1,921,000 | - | 1,921,000 | 0.59% | - | - |
| 刘博明 | 29,600,142 | - | 29,600,142 | 9.15% | - | - |
| 合计 | 256,608,677 | - | 256,608,677 | 79.37% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|---------|------|
| 黄安宁 | 副总经理 | 新任 | 董事兼副总经理 | 补选 |
| 曹晓东 | 监事 | 离任 | | 个人原因 |
| 赵超飞 | 监事 | 离任 | | 个人原因 |
| 孙磊 | | 新任 | 监事 | 补选 |
| 刘芳 | | 新任 | 监事 | 补选 |

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

黄安宁：男，1979年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2012年9月至2015年6月在武汉大学电路与系统专业学习，2015年9月至2019年12月66109部队，2019年12月至2021年10月

河北智达项目管理有限公司总经理，2021年11月至今秦皇岛博硕光电设备股份有限公司。

孙磊：男，1991年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年9月至2015年6月在河北科技大学电气工程及其自动化专业学习，2015年6月至2016年6月在北京中恒博瑞数字科技电力有限公司担任实施工程师，2016年6月至2018年8月在秦皇岛艾迪特高技术有限公司担任售后工程师，2018年10月入职秦皇岛博硕光电设备股份有限公司，自2021年3月26日至今任电气主管。

刘芳：女，1986年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年9月至2011年6月在唐山师范学院英语专业学习，2011年1月至2011年8月爱信诚培训学校担任英语老师，2011年9月入职秦皇岛博硕光电设备股份有限公司，自2011年9月22日至今任秦皇岛博硕光电设备股份有限公司商务助理。

（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 | 22 | | 9 | 13 |
| 生产人员 | 49 | 1 | | 50 |
| 销售人员 | 3 | | | 3 |
| 技术人员 | 17 | | 7 | 10 |
| 财务人员 | 5 | | 2 | 3 |
| 员工总计 | 96 | | 17 | 79 |

（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 | (二)、1 | 252,203,498.78 | 277,464,195.07 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二)、2 | 3,038,351.94 | 3,854,169.06 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二)、3 | 2,736,500 | 5,710,855.02 |
| 应收账款 | (二)、4 | 9,472,114.65 | 9,072,229.67 |
| 应收款项融资 | (二)、5 | 263,177 | 2,908,000.00 |
| 预付款项 | (二)、6 | 4,948,468.17 | 6,113,959.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (二)、7 | 17,776,524.6 | 17,401,596.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (二)、8 | 60,651,753.24 | 69,025,713.08 |
| 合同资产 | (二)、9 | 1,912,016.66 | 1,912,016.66 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (二)、10 | 6,480,003.43 | 4,875,383.03 |
| 流动资产合计 | | 359,482,408.47 | 398,338,117.36 |
| 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 | (二)、11 | 16,380 | 16,380.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (二)、12 | 144,658,287.94 | 150,907,908.97 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (二)、13 | 242,661.41 | 424,657.46 |
| 无形资产 | (二)、14 | 41,059,425.42 | 41,743,517.49 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (二)、15 | 965,660.07 | 965,660.07 |
| 长期待摊费用 | (二)、16 | 561,755.49 | 636,601.88 |
| 递延所得税资产 | (二)、17 | 8,340,476.31 | 8,761,465.67 |
| 其他非流动资产 | | 6,367,977 | 6,367,977.00 |
| 非流动资产合计 | | 202,212,623.64 | 209,824,168.54 |
| 资产总计 | | 561,695,032.11 | 608,162,285.90 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | (二)、19 | 12,636,273.98 | 17,961,666.89 |
| 预收款项 | (二)、20 | 530,694.9 | 1,597,006.09 |
| 合同负债 | (二)、21 | 60,900,272.32 | 66,106,216.64 |
| 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 | (二)、22 | 545,907.64 | 741,541.39 |
| 应交税费 | (二)、23 | 2,529,353.78 | 9,302,992.62 |
| 其他应付款 | (二)、24 | 602,718.97 | 1,128,443.45 |
| 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 | (二)、25 | 417,914.96 | 410,256.87 |
| 其他流动负债 | (二)、26 | 3,217,889.21 | 1,955,950.64 |
| 流动负债合计 | | 81,381,025.76 | 99,204,074.59 |
| 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 | (二)、27 | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | (二)、28 | | |
| 递延收益 | (二)、29 | 5,085,653.29 | 5,144,333.95 |
| 递延所得税负债 | (二)、17 | 54,337.2 | 43,713.93 |
| 其他非流动负债 | (二)、18 | | |
| 非流动负债合计 | | 5,139,990.49 | 5,188,047.88 |
| 负债合计 | | 86,521,016.25 | 104,392,122.47 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (二)、30 | 323,293,000 | 323,293,000.00 |

| | | | |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二)、31 | 52,591,538.12 | 52,591,538.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (二)、32 | 323,130.21 | 178,090.1 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (二)、33 | 21,837,747.29 | 21,837,747.29 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (二)、34 | 75,999,242.55 | 104,469,537.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 474,044,658.17 | 502,369,913.24 |
| 少数股东权益 | | 1,129,357.69 | 1,400,250.19 |
| 所有者权益合计 | | 475,174,015.86 | 503,770,163.43 |
| 负债和所有者权益合计 | | 561,695,032.11 | 608,162,285.90 |

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：闫庆极

会计机构负责人：闫庆极

(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 | | 225,644,800.75 | 211,946,583.07 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三)、1 | 2,736,500 | 5,210,855.02 |
| 应收账款 | (三)、2 | 57,467,782.26 | 51,612,523.6 |
| 应收款项融资 | | 263,177 | 2,908,000.00 |
| 预付款项 | | 4,558,430.94 | 6,088,824.78 |
| 其他应收款 | (三)、3 | 75,081,060.38 | 106,955,238.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 58,768,717.81 | 64,625,925.44 |
| 合同资产 | | 1,379,510.29 | 1,379,510.29 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,597,445.27 | |
| 流动资产合计 | | 427,497,424.7 | 450,727,460.62 |
| 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 | (三)、4 | 100,939,805.81 | 99,013,805.81 |
| 其他权益工具投资 | | 16,380 | 16,380.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 49,163,685.42 | 52,388,615.88 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 16,905,039.78 | 17,125,099.44 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,580,697.29 | 7,989,022.23 |
| 其他非流动资产 | | 6,367,977 | 6,367,977.00 |
| 非流动资产合计 | | 180,973,585.3 | 182,900,900.36 |
| 资产总计 | | 608,471,010.00 | 633,628,360.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,995,021.9 | 19,785,919.98 |
| 预收款项 | | 235,270.95 | 582,953.28 |
| 合同负债 | | 63,875,953.35 | 62,716,743.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 462,631.91 | 649,563.90 |
| 应交税费 | | 2,054,211.8 | 1,836,001.35 |
| 其他应付款 | | 20,864,908.66 | 21,135,970.84 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 1,848,788.32 | 1,651,434.27 |
| 流动负债合计 | | 104,336,786.89 | 108,358,587.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 104,336,786.89 | 108,358,587.42 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 323,293,000 | 323,293,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 52,645,637.18 | 52,645,637.18 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 21,837,747.29 | 21,837,747.29 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 106,357,838.64 | 127,493,389.09 |
| 所有者权益合计 | | 504,134,223.11 | 525,269,773.56 |
| 负债和所有者权益合计 | | 608,471,010.00 | 633,628,360.98 |

(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 | | 40,291,588.22 | 45,653,700.37 |
| 其中：营业收入 | (二)、35 | 40,291,588.22 | 45,653,700.37 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 38,816,261.48 | 46,174,753.32 |
| 其中：营业成本 | (二)、35 | 28,837,733.67 | 35,686,610.69 |
| 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 | (二)、36 | 1,562,485.57 | 2,217,755.31 |
| 销售费用 | (二)、37 | 640,549.6 | 597,980.86 |
| 管理费用 | (二)、38 | 9,796,518.34 | 10,830,923.33 |
| 研发费用 | (二)、39 | 953,849.78 | 858,053.15 |
| 财务费用 | (二)、40 | -2,974,875.48 | -4,016,570.02 |
| 其中：利息费用 | | 7,658.09 | 15,509.38 |
| 利息收入 | | 3,155,639.26 | 2,925,783.67 |
| 加：其他收益 | (二)、41 | 67,058.64 | 67,020.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | (二)、42 | 34,182.88 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | (二)、43 | 2,030,359.21 | 1,117,685.85 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,606,927.47 | 663,653.22 |
| 加：营业外收入 | (二)、44 | 10,540.54 | 8.53 |
| 减：营业外支出 | (二)、45 | 364,607.51 | 422.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,252,860.50 | 663,239.64 |

| | | | |
|--------------------------|--------|--------------|-------------|
| 减：所得税费用 | (二)、46 | 1,991,043.04 | 330,671.71 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,261,817.46 | 332,567.93 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,261,817.46 | 332,567.93 |
| 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） | | -270,892.5 | -272,137.21 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,532,709.96 | 604,705.14 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 145,040.11 | 188,354.79 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 145,040.11 | 188,354.79 |
| 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 | | 145,040.11 | 188,354.79 |
| （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 | | 145,040.11 | 188,354.79 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,406,857.57 | 520,922.72 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,677,750.07 | 793,059.93 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -270,892.5 | -272,137.21 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | 0.002 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：闫庆极

会计机构负责人：闫庆极

（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 | (三)、5 | 38,100,678.57 | 35,899,303.58 |
| 减：营业成本 | (三)、5 | 24,514,460.93 | 27,254,333.78 |
| 税金及附加 | | 644,784.9 | 868,437.38 |
| 销售费用 | | 469,906.06 | 526,543.52 |
| 管理费用 | | 5,209,381.65 | 6,621,367.37 |
| 研发费用 | | 950,872.28 | 786,957.96 |
| 财务费用 | | -2,624,458.36 | -3,911,728.88 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|--------------|
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | 2,803,171.4 |
| 加：其他收益 | | 8,177.2 | 7,038.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,030,359.21 | 1,147,621.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 10,974,267.52 | 4,908,052.67 |
| 加：营业外收入 | | 15.93 | |
| 减：营业外支出 | | 252,075.7 | 0.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,722,207.75 | 4,908,052.66 |
| 减：所得税费用 | | 1,854,753.06 | 313,143.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,867,454.69 | 4,594,909.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,867,454.69 | 4,594,909.66 |
| （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 | | 8,867,454.69 | 4,594,909.66 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 36,088,279.11 | 54,777,820.90 |
| 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 | | 1,125,120.14 | 5,460,454.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,155,639.26 | 4,017,265.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,369,038.51 | 64,255,541.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,703,397.49 | 33,316,188.29 |
| 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 | | 5,639,598.05 | 5,033,706.69 |
| 支付的各项税费 | | 11,472,399.7 | 3,279,944.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,158,030.15 | 836,117.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,973,425.39 | 42,465,956.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,395,613.12 | 21,789,584.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 850,000 | 700,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 40,800,000.00 |
| 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 | | 850,000 | 41,500,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 115,400.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 115,400.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 850,000 | 41,384,600.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,003,005.14 | 10,000,001.07 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,003,005.14 | 10,000,001.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -30,003,005.14 | -10,000,001.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 496,695.73 | 1,398,035.16 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -25,260,696.29 | 54,572,218.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 277,464,195.07 | 204,049,239.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 252,203,498.78 | 258,621,457.57 |

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：闫庆极

会计机构负责人：闫庆极

（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 | | 33,221,976.94 | 48,807,920.15 |
| 收到的税费返还 | | 1,046,563.73 | 1,443,906.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 35,760,742.83 | 12,183,014.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 70,029,283.5 | 62,434,840.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,232,250.91 | 31,392,753.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,359,497.13 | 4,336,194.57 |
| 支付的各项税费 | | 3,529,670.79 | 1,731,977.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,630,783.3 | 2,047,040.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,752,202.13 | 39,507,965.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 45,277,081.37 | 22,926,875.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 1,926,000 | |
| 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 | | 1,926,000 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,926,000 | |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,003,005.14 | 10,000,001.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,003,005.14 | 10,000,001.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -30,003,005.14 | -10,000,001.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 350,141.45 | 1,209,680.30 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 13,698,217.68 | 14,136,554.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 211,946,583.07 | 198,179,358.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 225,644,800.75 | 212,315,912.87 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

1、公司概况

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司（以下简称“本公司”）系由秦皇岛博硕光电设备有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更而成。有限公司由曹耀辉、刘月洁于2003年7月共同出资组建。本公司是一家在河北省注册的股份有限公司，统一社会信用代码：91130300750298846Q。本公司于2014年8月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码831019，股票简称：“博硕光电”。截至2023年06月30日，本公司股本323,293,000.00元。本公司总部位于河北省秦皇岛市海港区北部工业园揽月街33号。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、销售部、技术部、生产部、财务部、人力资源部、行政部等部门。拥有博硕皓泽自动化设备无锡有限公司（以下简称：皓泽公司）、河北先秦软件科技有限公司（以下简称：河北先秦公司）、TOM SOLAR CORPORATION（以下简称：TOM SOLAR）、博硕新能源（香港）有限公司（以下简称：博硕香港公司）、江苏先秦智能系统有限公司（以下简称：江苏先秦公司）、江苏博硕智能系统有限公司（以下简称：江苏博硕公司）、无锡博硕精睿科技有限公司（以下简称：无锡精睿公司）、徐州中盛光伏新能源有限公司（以下简称：徐州中盛）、上海玻纳电子科技有限公司（以下简称玻纳公司）、秦皇岛博誉诺科技有限公司（以下简称博誉诺公司）10个子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为太阳能光电设备及其相关软件的开发设计、生产、销售、技术咨询、技术服务；太阳能光电设备、材料、软件产品的进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会五次会议于2023年8月25日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 10 家子公司，详见附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司 TOM SOLAR CORPORATION 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个

报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：国内企业客户
- 应收账款组合 3：海外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：员工备用金
- 其他应收款组合 3：押金和保证金
- 其他应收款组合 4：借款、资产处置款项及其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得

的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本集团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。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产

负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 专用设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 办公设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|--------|------|----|
| 土地使用权 | 50年 | 直线法 | |
| 软件 | 3年、10年 | 直线法 | |

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同

的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之

外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1)、本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 13、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体披露情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|-----------------------|--------|
| 秦皇岛博硕光电设备股份有限公司 | 15 |
| 博硕皓泽自动化设备无锡有限公司 | 15 |
| 河北先秦软件科技有限公司 | 25 |
| TOM SOLAR CORPORATION | 15-39 |
| 博硕新能源（香港）有限公司 | 16.5 |
| 江苏先秦智能系统有限公司 | 25 |
| 江苏博硕智能系统有限公司 | 25 |
| 无锡博硕精睿科技有限公司 | 25 |
| 无锡博硕珈睿科技有限公司 | 25 |
| 惠州博硕精密科技有限公司 | 25 |
| 徐州中盛光伏新能源有限公司 | 25 |
| 上海玻纳科技有限公司 | 25 |
| 秦皇岛博誉诺科技有限公司 | 25 |

2、税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202213004614，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期 2022 年 11 月 22 日到 2025 年 11 月 22 日。

子公司皓泽公司于2020年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032009936，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期2020年12月2日到2023年12月2日。

（二） 财务报表项目附注

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 11,351.86 | 19,027.68 |
| 银行存款 | 252,192,146.92 | 277,445,167.39 |
| 合 计 | 252,203,498.78 | 277,464,195.07 |
| 其中：境外存款 | 4,054,257.06 | 3,907,702.78 |
| 国内被冻结存款 | 4,000,000.00 | 1,241,470.00 |

说明：

1、境外存款4,054,257.06元为美国子公司在当地存款561,080.72美元的人民币折算额，本资金汇回受到限制

2、河北建工集团有限责任公司向河北省秦皇岛市中级人民法院申请冻结母公司资金4,000,000.00元，用于支付工程款，案件已结案，解除冻结手续执行中。

3、不存在其他抵押、质押的款项。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 理财产品 | 3,038,351.94 | 3,854,169.06 |

3、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 2,736,500.00 | | 2,736,500.00 | 5,710,855.02 | -- | 5,710,855.02 |

说明：

（1）期末，本集团不存在已质押的应收票据。

（2）期末，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,339,470.76 | 1,006,500.00 |

（3）期末，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 9,278,011.31 | 7,526,486.97 |
| 1至2年 | 1,194,829.15 | 5,030,951.97 |
| 2至3年 | 2,394,592.30 | 1,758,917.39 |
| 3至4年 | 810,412.10 | 421,056.38 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 4至5年 | 368,936.51 | 1,677,253.77 |
| 5年以上 | 19,430,346.40 | 20,622,327.67 |
| 小计 | 33,477,127.77 | 37,036,994.15 |
| 减：坏账准备 | 24,005,013.12 | 27,964,764.48 |
| 合计 | 9,472,114.65 | 9,072,229.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|-----------------|---------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用 损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,109,215.93 | 18.25% | 6,109,215.93 | 100% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 国内企业客户 | 24,685,400.15 | 73.74% | 16,445,752.95 | 66.62% | 8,239,647.20 |
| 海外企业客户 | 2,682,511.69 | 8.01% | 1,450,044.24 | 54.06% | 1,232,467.45 |
| 合计 | 33,477,127.77 | 1 | 24,005,013.12 | 71.71% | 9,472,114.65 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用 损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,893,326.80 | 18.61% | 6,422,926.80 | 93.18% | 470,400.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 30,143,667.35 | 81.39% | 21,541,837.68 | 71.46% | 8,601,829.67 |
| 其中： | | | | | |
| 国内企业客户 | 25,568,077.28 | 69.04% | 19,314,030.71 | 75.54% | 6,254,046.57 |
| 海外企业客户 | 4,575,590.07 | 12.35% | 2,227,806.97 | 48.69% | 2,347,783.10 |
| 合计 | 37,036,994.15 | 100 | 27,964,764.48 | 75.5 | 9,072,229.67 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---|------------|------------|-----------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) | |
| Australia Bangladesh solar power ltd 澳大利亚 | 589,119.47 | 589,119.47 | 100 | 经营异常 |
| BeeBong E&G Co., itd (韩国) | 177,176.62 | 177,176.62 | 100 | 无法联系 |
| Imi co., ltd 艾米 (美国) | 36,302.42 | 36,302.42 | 100 | 无法联系 |
| SUNIVA INC 桑尼瓦有限公司 | 170,239.85 | 170,239.85 | 100 | 公司破产 |
| Unconquered sun (加拿大) | 63,370.27 | 63,370.27 | 100 | 无法联系 |
| 安徽派雅新能源有限公司 | 92,314.86 | 92,314.86 | 100 | 大股东失信 |
| 杭州高盛新能源科技有限公司 | 243,900.00 | 243,900.00 | 100 | 公司破产 |

| | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 禾润电力科技（无锡）有限公司 | 290,000.00 | 290,000.00 | 100 | 存在纠纷 |
| 湖南润华新能源有限公司 | 203,000.00 | 203,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 黄山正国新能源科技有限公司 | 175,900.00 | 175,900.00 | 100 | 大股东失信 |
| 江苏百事德太阳能高科技有限公司 | 434,000.00 | 434,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 江苏伯乐达太阳能电力有限公司 | 342,000.00 | 342,000.00 | 100 | 公司破产 |
| 江苏威固德光伏科技有限公司 | 351,500.00 | 351,500.00 | 100 | 经营异常 |
| 江苏中超太阳能科技有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 金太阳电力（靖江）有限公司 | 276,000.00 | 276,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 晋城市硕阳光电有限公司 | 272,500.00 | 272,500.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 马鞍山晶威电子科技有限公司 | 438,000.00 | 438,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司 | 280,000.00 | 280,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 上海太阳能科技有限公司 | 146,000.00 | 146,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 沭阳赛博 | 359,871.16 | 359,871.16 | 100 | 经营异常 |
| 苏州启睿达自动化设备有限公司 | 236,000.00 | 236,000.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 扬州市星火太阳能照明有限公司 | 14,500.00 | 14,500.00 | 100 | 无法联系 |
| 扬州天晟光电科技有限公司 | 365,521.28 | 365,521.28 | 100 | 存在纠纷 |
| 浙江博阳电力科技有限公司 | 152,000.00 | 152,000.00 | 100 | 公司破产 |
| 合 计 | 6,109,215.93 | 6,109,215.93 | 100 | |

续：

| 名 称 | 期初余额 | | | 计提理由 |
|--------------------------------------|------------|------------|----------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | |
| AustraliaBangladeshsolarpowerl td | 567,823.84 | 567,823.84 | 100 | 经营异常 |
| 马鞍山晶威电子科技有限公司 | 438,000.00 | 438,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 江苏百事德太阳能高科技有限公司 | 434,000.00 | 434,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 江苏中超太阳能科技有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 扬州天晟光电科技有限公司 | 365,521.28 | 365,521.28 | 100 | 存在纠纷 |
| 江苏威固德光伏科技有限公司 | 351,500.00 | 351,500.00 | 100 | 经营异常 |
| 江苏伯乐达太阳能电力有限公司 | 342,000.00 | 342,000.00 | 100 | 公司破产 |

| | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------|
| 赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司 | 280,000.00 | 280,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 金太阳电力（靖江）有限公司 | 276,000.00 | 276,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 晋城市硕阳光电有限公司 | 272,500.00 | 272,500.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 杭州高盛新能源科技有限公司 | 243,900.00 | 243,900.00 | 100 | 公司破产 |
| 苏州启睿达自动化设备有限公司 | 236,000.00 | 236,000.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 湖南润华新能源有限公司 | 203,000.00 | 203,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 黄山正国新能源科技有限公司 | 175,900.00 | 175,900.00 | 100 | 大股东失信 |
| BeeBongE&GCo., ltd（韩国） | 170,771.99 | 170,771.99 | 100 | 无法联系 |
| 浙江博阳电力科技有限公司 | 152,000.00 | 152,000.00 | 100 | 公司破产 |
| SUNIVA INC 桑尼瓦有限公司 | 164,085.98 | 164,085.98 | 100 | 公司破产 |
| 上海太阳能科技有限公司 | 146,000.00 | 146,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 安徽派雅新能源有限公司 | 92,314.86 | 92,314.86 | 100 | 大股东失信 |
| Unconqueredsun（加拿大） | 61,079.54 | 61,079.54 | 100 | 无法联系 |
| Imico., ltd 艾米（美国） | 34,990.15 | 34,990.15 | 100 | 无法联系 |
| 扬州市星火太阳能照明有限公司 | 14,500.00 | 14,500.00 | 100 | 无法联系 |
| 禾润电力科技（无锡）有限公司 | 1,176,000.00 | 705,600.00 | 60 | 存在纠纷 |
| 沭阳赛博太阳能科技有限公司 | 295,439.16 | 295,439.16 | 100 | 经营异常 |
| 合 计 | 6,893,326.80 | 6,422,926.80 | 93.18 | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内企业客户

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 7,528,398.69 | 1,303,308.56 | 17.31 | 3,724,693.71 | 371,351.95 | 9.97 |
| 1至2年 | 661,556.89 | 140,580.84 | 21.25 | 3,757,671.10 | 1,386,204.87 | 36.89 |
| 2至3年 | 2,222,081.55 | 931,718.79 | 41.93 | 1,578,555.84 | 1,102,779.11 | 69.86 |
| 3至4年 | 475,887.49 | 283,628.94 | 59.6 | 4,380.00 | 3,653.80 | 83.42 |
| 4至5年 | 59,305.81 | 48,346.10 | 81.52 | 899,925.81 | 847,190.16 | 94.14 |
| 5年以上 | 13,738,169.72 | 13,738,169.72 | 100 | 15,602,850.82 | 15,602,850.82 | 100 |
| 合 计 | 24,685,400.15 | 16,445,752.95 | 66.62 | 25,568,077.28 | 19,314,030.71 | 75.54 |

组合计提项目：国外企业客户

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 1,723,087.56 | 500,384.63 | 29.04 | 3,717,342.64 | 1,375,788.52 | 37.01 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 1至2年 | 121,364.51 | 115,053.56 | 94.8 | 20,187.81 | 18,792.83 | 93.09 |
| 2至3年 | 157,697.10 | 154,243.53 | 97.81 | 165,547.90 | 160,713.90 | 97.08 |
| 3年以上 | 680,362.52 | 680,362.52 | 100 | 672,511.72 | 672,511.72 | 100 |
| 合计 | 2,682,511.69 | 1,450,044.24 | 54.06 | 4,575,590.07 | 2,227,806.97 | 48.69 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 金额 |
|------|---------------|
| 期初余额 | 27,964,764.48 |
| 本期计提 | -2,033,042.91 |
| 本期核销 | 1,926,708.45 |
| 期末余额 | 24,005,013.12 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------------|--------|---------------------|------|---------|-------------|
| 中电电气(南京)新能源有限公司 | 货款 | 1,926,708.45 | 破产重组 | 经理会审批 | 否 |
| 合计 | | 1,926,708.45 | | | |

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 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 |
|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 武骏重庆光能有限公司 | 3,712,000.00 | 11.09% | 2,472,985.43 |
| 九州方圆新能源股份有限公司 | 1,775,049.00 | 5.30% | 1,182,562.05 |
| 苏州纳频工业设备有限公司 | 1,417,482.00 | 4.23% | 944,346.00 |
| 内蒙古佰特冶金建材有限公司 | 1,380,000.00 | 4.12% | 919,374.97 |
| sunpower systems sarl | 1,174,137.21 | 3.51% | 634,685.36 |
| 合计 | 9,458,668.21 | 28.25% | 6,153,953.81 |

5、应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 应收票据 | 263,177.00 | 2,908,000.00 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | -- |
| 期末公允价值 | 263,177.00 | 2,908,000.00 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 4,910,290.48 | 99.23% | 6,052,680.18 | 99 |
| 1至2年 | 27,956.73 | 0.56% | 26,843.19 | 0.44 |
| 2至3年 | 9,594.93 | 0.19% | 33,795.48 | 0.55 |
| 3年以上 | 626.03 | 0.01% | 640.5 | 0.01 |
| 合计 | 4,948,468.17 | 1 | 6,113,959.35 | 100 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|------------------|--------------|------------------|
| 莱宝(天津)国际贸易有限公司 | 1,976,239.97 | 39.94% |
| 秦皇岛市新一点机械设备有限公司 | 396,752.06 | 8.02% |
| 秦皇岛暮絮信息技术咨询有限公司 | 229,253.50 | 4.63% |
| 北京航曼迪流体科技有限公司 | 190,400.00 | 3.85% |
| 北京首科力通机电设备有限责任公司 | 185,503.80 | 3.75% |

| | | |
|-----|--------------|--------|
| 合 计 | 2,978,149.33 | 60.18% |
|-----|--------------|--------|

7、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 19,967,161.02 | 19,581,455.14 |
| 1 至 2 年 | 67,783.54 | 75,877.54 |
| 2 至 3 年 | 353,917.01 | 353,917.01 |
| 3 年以上 | 325,833.24 | 325,833.24 |
| 小 计 | 20,714,694.81 | 20,337,082.93 |
| 减：坏账准备 | 2,938,170.21 | 2,935,486.51 |
| 合 计 | 17,776,524.60 | 17,401,596.42 |

(2) 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 员工备用金 | 154,434.02 | 779.15 | 153,654.87 | 2,031.44 | 141.79 | 1,889.65 |
| 押金和保证金 | 577,517.23 | 38,570.47 | 538,946.76 | 373,783.54 | 37,266.22 | 336,517.32 |
| 借款、资产处置款项及其他往来款 | 19,982,743.56 | 2,898,820.59 | 17,083,922.97 | 19,961,267.95 | 2,898,078.50 | 17,063,189.45 |
| 合 计 | 20,714,694.81 | 2,938,170.21 | 17,776,524.60 | 20,337,082.93 | 2,935,486.51 | 17,401,596.42 |

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理 由 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | 回收可能性 |
| 按组合计提坏账准备 | 20,357,275.16 | 12.68% | 2,580,750.56 | 17,776,524.60 | 回收可能性 |
| 员工备用金 | 154,434.02 | 0.50% | 779.15 | 153,654.87 | 回收可能性 |
| 押金和保证金 | 577,517.23 | 6.68% | 38,570.47 | 538,946.76 | 回收可能性 |
| 借款、资产处置款项及其他往来款 | 19,625,323.91 | 12.95% | 2,541,400.94 | 17,083,922.97 | 回收可能性 |
| 合 计 | 20,357,275.16 | 12.68% | 2,580,750.56 | 17,776,524.60 | |

本期末不存在处于第二阶段的坏账准备：

期末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理 由 |
|-----------|------------|------------------|------------|------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 1 | 320,415.14 | 100 | 320,415.14 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款 | 33,917.01 | 100 | 33,917.01 | -- | 回收可能性 |

单位 2

| | | | | | |
|-----------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------|
| 其他应收款单位 3 | 3,087.50 | 100 | 3,087.50 | -- | 回收可能性 |
| 按组合计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | 回收可能性 |
| 合计 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | |

说明:

①其他应收款单位 1 为员工借款, 由于该员工离职, 借款无其他抵押物, 预计难以收回;

②其他应收款单位 2 经营异常, 预计难以收回;

③其他应收款单位 3 为失信被执行人, 预计难以收回。

期初, 处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | 回收可能性 |
| 按组合计提坏账准备 | 19,979,663.28 | 12.9 | 2,578,066.86 | 17,401,596.42 | 回收可能性 |
| 员工备用金 | 2,031.44 | 6.98 | 141.79 | 1,889.65 | 回收可能性 |
| 押金和保证金 | 373,783.54 | 9.97 | 37,266.22 | 336,517.32 | 回收可能性 |
| 借款、资产处置款项及其他往来款 | 19,603,848.30 | 12.96 | 2,540,658.85 | 17,063,189.45 | 回收可能性 |
| 合计 | 19,979,663.28 | 12.9 | 2,578,066.86 | 17,401,596.42 | |

本期初不存在处于第二阶段的坏账准备;

期初, 处于第三阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-----------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 1 | 320,415.14 | 100 | 320,415.14 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 2 | 33,917.01 | 100 | 33,917.01 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 3 | 3,087.50 | 100 | 3,087.50 | -- | 回收可能性 |
| 按组合计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | 回收可能性 |
| 合计 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | |

说明:

①其他应收款单位 1 为员工借款, 由于该员工离职, 借款无其他抵押物, 预计难以收回;

②其他应收款单位 2 经营异常, 预计难以收回;

③其他应收款单位 3 为失信被执行人, 预计难以收回。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 2,578,066.86 | | 357,419.65 | 2,935,486.51 |
| 本期计提 | 2,683.70 | | | 2,683.70 |
| 期末余额 | 2,580,750.56 | | 357,419.65 | 2,938,170.21 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|-------------------|--------------|---------------------|--|
| 按单 | | | | | | | | | | | |
| 项计 | | | | | | | | | | | |
| 提坏 | | | | | | | | | | | |
| 账准 | | | | | | | | | | | |
| 备 | | | | | | | | | | | |
| 按组 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |
| 提坏 | 2,134,527.69 | 100 | 222,511.03 | 10.42 | 1,912,016.66 | 2,134,527.69 | 100 | 222,511.03 | 10.42 | 1,912,016.66 | |
| 账准 | | | | | | | | | | | |
| 备 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,134,527.69 | 100 | 222,511.03 | 10.42 | 1,912,016.66 | 2,134,527.69 | 100 | 222,511.03 | 10.42 | 1,912,016.66 | |

10、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税额 | 5,431,748.87 | 4,866,121.67 |
| 多交或预缴的增值税额 | 86,733.49 | 9,261.36 |
| 预缴所得税 | 961,521.07 | -- |
| 合 计 | 6,480,003.43 | 4,875,383.03 |

11、其他权益工具投资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------|-----------|
| 东营鲁辰投资有限公司 | 16,380.00 | 16,380.00 |

12、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 190,729,726.29 | 52,301,847.69 | 3,174,271.85 | 2,791,604.24 | 248,997,450.07 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 其中：购置 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| （2）其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 190,729,726.29 | 52,301,847.69 | 3,174,271.85 | 2,791,604.24 | 248,997,450.07 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 54,979,798.86 | 38,154,360.21 | 2,931,848.82 | 2,023,533.21 | 98,089,541.10 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 其中：计提 | 4,559,287.98 | 1,615,444.27 | 29,799.50 | 45,089.28 | 6,249,621.03 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 59,539,086.84 | 39,769,804.48 | 2,961,648.32 | 2,068,622.49 | 104,339,162.13 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 额 | | | | | |

3. 本期减少金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值 131,190,639.45 12,532,043.21 212,623.53 722,981.75 144,658,287.94

2. 期初账面价值 135,749,927.43 14,147,487.48 242,423.03 768,071.03 150,907,908.97

说明:

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 92,438,556.62 | 16,381,979.95 | -- | 76,056,576.67 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 30,684,549.93 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 博硕 1#、2#厂房、研发楼、门卫 | 30,340,225.75 | 正在办理中 |
| 硅谷湾-23#-A 座、B 座 | 2,939,125.50 | 开发商正在办理中 |

13、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值: | |
| 1. 2022.12.31 | 1,091,976.33 |
| 2. 本期增加金额 | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- |
| 4. 2023.06.30 | 1,091,976.33 |
| 二、累计折旧 | |
| 1. 2022.12.31 | 667,318.87 |
| 2. 本期增加金额 | |
| 其中: 计提 | 181,996.05 |
| 3. 本期减少金额 | -- |
| 4. 2023.06.30 | 849,314.92 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 2021.12.31 | -- |
| 2. 本期增加金额 | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- |
| 4. 2022.12.31 | -- |
| 四、账面价值 | |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 788,649.57 |
| 2. 2023.06.30 | 242,661.41 |

14、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 49,516,555.03 | 840,453.32 | 20,000.00 | 50,377,008.35 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 49,516,555.03 | 840,453.32 | 20,000.00 | 50,377,008.35 |

二、累计摊销

| | | | | |
|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 1. 期初余额 | 7,773,037.66 | 840,453.20 | 20,000.00 | 8,633,490.86 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 其中：计提 | 684,092.07 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,457,129.73 | 840,453.20 | 20,000.00 | 8,633,490.86 |

三、减值准备

| | |
|-----------|--|
| 1. 期初余额 | |
| 2. 本期增加金额 | |
| 3. 本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | |

四、账面价值

| | | | | |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 1. 期初账面价值 | 41,743,517.37 | 0.12 | -- | 41,743,517.49 |
| 2. 期末账面价值 | 41,059,425.30 | 0.12 | 0.00 | 41,059,425.30 |

说明：

15、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 企业合并形成 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|----------------|------------|---------------------|
| 博硕皓泽自动化设备无锡有限公司 | 947,706.64 | -- | -- | 947,706.64 |
| 上海玻纳电子科技有限公司 | 965,660.07 | -- | -- | 965,660.07 |
| 合计 | 1,913,366.71 | -- | -- | 1,913,366.71 |

说明：

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 计提 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 博硕皓泽自动化设备无锡有限公司 | 947,706.64 | -- | -- | 947,706.64 |

16、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|------------------|------|-------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 江苏博硕绿化费 | 66,013.89 | | 17,500.00 | | 48,513.89 |
| 预存电费 | 570,587.99 | | 57,346.39 | | 513,241.60 |
| 合计 | 636,601.88 | | 74,846.39 | | 561,755.49 |

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 43,269,531.80 | 6,490,429.77 | 46,076,127.53 | 6,911,419.13 |
| 累计折旧 | 7,268,450.10 | 1,090,267.52 | 7,268,450.10 | 1,090,267.52 |
| 预计负债 | | | -- | -- |
| 内部交易未实现利润 | 5,065,193.50 | 759,779.02 | 5,065,193.50 | 759,779.02 |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|----|
| 可抵扣亏损 | | | | -- | -- |
| 小计 | 55,603,175.40 | 8,340,476.31 | 58,409,771.13 | 8,761,465.67 | |
| 递延所得税负债： | | | | | |
| 公允价值变动 | 238,351.95 | 47,670.39 | 204,169.06 | 40,833.81 | |
| 承租租赁 | 33,334.05 | 6,666.81 | 14,400.59 | 2,880.12 | |
| 小计 | 271,686.00 | 54,337.20 | 218,569.65 | 43,713.93 | |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 9,170,202.67 | 9,170,202.67 |
| 可抵扣亏损 | 27,566,567.53 | 27,566,567.53 |
| 合计 | 36,736,770.20 | 36,736,770.20 |

18、其他非流动资产

| 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 |
| 预付土地出让金 | 5,000,000.00 | -- | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 预付购房款 | 1,367,977.00 | -- | 1,367,977.00 | 1,367,977.00 |
| 合计 | 6,367,977.00 | -- | 6,367,977.00 | 6,367,977.00 |

19、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 9,654,153.08 | 13,138,929.77 |
| 工程款 | 2,982,120.90 | 4,822,737.12 |
| 合计 | 12,636,273.98 | 17,961,666.89 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|--------------|------------|
| 无锡锡山建筑实业有限公司 | 2,399,351.00 | 未到支付期限 |
| 合计 | 2,399,351.00 | |

20、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------------|--------------|
| 房租 | 530,694.90 | 1,597,006.09 |

21、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 货款 | 60,900,272.32 | 66,106,216.64 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | | -- |
| 合计 | 60,900,272.32 | 66,106,216.64 |

22、应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 741,541.39 | 4,606,051.41 | 4,801,685.16 | 545,907.64 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 229,909.52 | 229,909.52 | - |
| 合计 | 741,541.39 | 4,835,960.93 | 5,031,594.68 | 545,907.64 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 732,354.00 | 4,109,821.68 | 4,296,268.04 | 545,907.64 |
| 职工福利费 | -- | 58,118.20 | 58,118.20 | - |
| 医疗保险费 | -- | 216,812.46 | 216,812.46 | - |
| 工伤保险费 | -- | 11,826.76 | 11,826.76 | - |

| | | | | |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 住房公积金 | -- | 156,151.20 | 156,151.20 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,187.39 | 53,321.11 | 62,508.50 | - |
| 合 计 | 741,541.39 | 4,606,051.41 | 4,801,685.16 | 545,907.64 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 离职后福利 | - | 229,909.52 | 229,909.52 | - |
| 其中：基本养老保险费 | - | 268,830.05 | 268,830.05 | - |
| 失业保险费 | - | 11,542.35 | 11,542.35 | - |
| 合 计 | - | 229,909.52 | 229,909.52 | - |

23、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 1,573,687.37 | 7,299,926.27 |
| 增值税 | 597,149.48 | 1,315,902.75 |
| 个人所得税 | 24,496.38 | 19,408.73 |
| 土地使用税 | 97,782.00 | 151,115.71 |
| 房产税 | 189,795.83 | 279,815.92 |
| 城市维护建设税 | 26,779.96 | 134,373.15 |
| 教育费附加 | 11,477.13 | 96,080.87 |
| 其他税费 | 8,185.63 | 6,369.22 |
| 合 计 | 2,529,353.78 | 9,302,992.62 |

24、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 保证金 | | 201,011.39 |
| 往来款 | 602,718.97 | 431,428.29 |
| 预提费用 | | 496,003.77 |
| 合 计 | 602,718.97 | 1,128,443.45 |

25、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 | 417,914.96 | 410,256.87 |

26、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,217,889.21 | 1,955,950.64 |

27、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 417,914.96 | 410,256.87 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 417,914.96 | 410,256.87 |
| 合 计 | 0 | -- |

28、预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 应付退货款 | - | -- |

29、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------|--------------|------|-----------|--------------|------|
| 土地返还款 | 5,144,333.95 | | 58,680.66 | 5,085,653.29 | 政府补助 |

30、股本（单位：万股）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|----|-------|----|----|-----------|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | | |
| 股份总数 | 32,329.30 | -- | -- | -- | -- | -- | 32,329.30 | |

31、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 52,591,538.12 | -- | -- | 52,591,538.12 |

32、其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 1 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 (3) = (1) + (2) |
|------------|------------|------------|--------------------|---------|--------------|-----------|----------------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 (2) | 税后归属于少数股东 | |
| 外币财务报表折算差额 | 178,090.10 | 145,040.11 | | | 145,040.11 | -- | 323,130.21 |

33、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 | 21,837,747.29 | | | 21,837,747.29 |

34、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 104,469,537.73 | 95,942,441.94 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -- |
| 调整后期初未分配利润 | 104,469,537.73 | 95,942,441.94 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,532,709.96 | 28,667,509.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 140,411.85 |
| 提取任意盈余公积 | | -- |
| 提取一般风险准备 | | -- |
| 应付普通股股利 | -30,003,005.14 | 20,000,002.18 |
| 应付其他权益持有者的股利 | | -- |
| 转作股本的普通股股利 | | -- |
| 期末未分配利润 | 75,999,242.55 | 104,469,537.73 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | -- |

说明：

本期向全体股东分配 2022 年年度权益，按每 10 股派 0.927951 元人民币现金红利（含税）。

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 34,393,640.14 | 27,057,443.84 | 39,420,253.17 | 33,051,046.80 |

| | | | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他业务 | 5,897,948.08 | 1,780,289.83 | 6,233,447.20 | 2,635,563.89 |
| 合 计 | 40,291,588.22 | 28,837,733.67 | 45,653,700.37 | 35,686,610.69 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 设备 | 34,393,640.14 | 27,057,443.84 | 39,420,253.17 | 33,051,046.80 |
| 其他 | | | | |
| 小 计 | 34,393,640.14 | 27,057,443.84 | 39,420,253.17 | 33,051,046.80 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售材料 | 2,985,957.39 | 756,575.88 | 3,588,869.18 | 1,273,339.46 |
| 其他 | 2,911,990.69 | 1,023,713.95 | 2,644,578.02 | 1,362,224.43 |
| 小 计 | 5,897,948.08 | 1,780,289.83 | 6,233,447.20 | 2,635,563.89 |
| 合 计 | 40,291,588.22 | 28,837,733.67 | 45,653,700.37 | 35,686,610.69 |

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内 | 24,710,952.59 | 20,144,556.16 | 27,164,339.06 | 23,959,518.64 |
| 国外 | 15,580,635.63 | 8,693,177.51 | 12,255,914.11 | 9,091,528.16 |
| 合 计 | 40,291,588.22 | 28,837,733.67 | 39,420,253.17 | 33,051,046.80 |

36、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 852,004.25 | 976,619.55 |
| 土地使用税 | 586,147.49 | 1,085,288.76 |
| 其他税费 | 124,333.83 | 155,847.00 |
| 合 计 | 1,562,485.57 | 2,217,755.31 |

37、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 317,231.95 | 419,697.57 |
| 日常办公费用 | 323,317.65 | 178,283.29 |
| 合 计 | 640,549.60 | 597,980.86 |

38、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 2,235,408.97 | 2,220,196.91 |
| 日常办公费用 | 1,926,213.52 | 3,209,215.93 |
| 折旧及摊销 | 5,634,895.85 | 5,401,510.49 |
| 合 计 | 9,796,518.34 | 10,830,923.33 |

39、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 539,629.77 | 526,708.45 |
| 材料费 | 272,168.02 | 53,316.97 |
| 其他费用 | 65,886.34 | 182,595.29 |
| 折旧费 | 76,165.65 | 95,432.44 |
| 合 计 | 953,849.78 | 858,053.15 |

40、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 7,658.09 | 15,509.38 |
| 减：利息资本化 | -- | -- |
| 利息收入 | 3,155,639.26 | 2,925,783.67 |
| 汇兑损失 | 162,397.40 | 1,117,618.08 |
| 减：汇兑损益资本化 | -- | -- |
| 手续费及其他 | 10,708.29 | 11,322.35 |
| 合 计 | -2,974,875.48 | -4,016,570.02 |

41、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 政府补助 | 63,782.86 | 63,733.66 |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 3,275.78 | 3,286.66 |
| 合 计 | 67,058.64 | 67,020.32 |

42、公允价值变动收益（损失以“-”填列）

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产 | 34,182.88 | 0 |

43、信用减值损失（损失以“-”填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据坏账损失 | -- | -- |
| 应收账款坏账损失 | 2,033,042.91 | 1,313,398.61 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,683.70 | -3,524.03 |
| 合同资产坏账损失 | -- | -192,188.73 |
| 合 计 | 2,030,359.21 | 1,117,685.85 |

44、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 |
|------------|------------------|-------------|---------------|
| 结算利得 | 10,540.54 | 8.53 | 0.00 |
| 合 计 | 10,540.54 | 8.53 | 0.00 |

45、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 | -- | 422.11 | 3,422.11 |
| 诉讼赔偿款 | 157843.66 | -- | -- |
| 税收滞纳金 | 206763.85 | -- | -- |
| 合 计 | 364,607.51 | 422.11 | 3,422.11 |

46、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,572,074.83 | 160,042.52 |
| 递延所得税费用 | 418,968.21 | 170,629.19 |
| 合 计 | 1,991,043.04 | 330,671.71 |

47、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 3,155,639.26 | 2,926,452.03 |
| 营业外收入及其他收益 | -- | 8,348.19 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | | 1,082,465.57 |
| 受限货币资金 | | |
| 合计 | 3,155,639.26 | 4,017,265.79 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 营业外支出 | 364,607.51 | 422.11 |
| 往来款 | | 120,814.14 |
| 费用化支出 | 2,793,422.64 | 714,881.46 |
| 受限货币资金 | | |
| 合计 | 3,158,030.15 | 836,117.71 |

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,532,709.96 | 332,567.93 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | 2,030,359.21 | -1,117,685.85 |
| 固定资产折旧 | 6,249,621.03 | 5,693,316.54 |
| 使用权资产折旧 | 181,996.05 | 791,855.93 |
| 无形资产摊销 | 684,092.07 | 26,351.45 |
| 长期待摊费用摊销 | 74,846.39 | |
| 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) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -34,182.88 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 7,658.09 | -1,117,618.08 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 408,344.94 | 170,629.19 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 10,623.27 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 5,785,729.75 | -18,231,717.82 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -5,032,727.77 | -6,180,944.98 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -8,503,436.99 | 41,481,510.49 |
| 其他 | | -58,680.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,395,613.12 | 21,789,584.14 |

三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑 汇票 | 2,736,500.00 | | 2,736,500.00 | 5,210,855.02 | -- | 5,210,855.02 |

(1) 期末，本公司无已质押的应收票据

(2) 期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,339,470.76 | 1,006,500.00 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 15,133,629.23 | 8,654,693.67 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1至2年 | 1,194,829.15 | 4,953,858.91 |
| 2至3年 | 2,394,592.30 | 1,758,917.39 |
| 3至4年 | 40,965,676.00 | 243,380.28 |
| 4至5年 | 303,936.51 | 1,612,253.77 |
| 5年以上 | 20,100,346.40 | 60,974,398.27 |
| 小计 | 80,093,009.59 | 78,197,502.29 |
| 减：坏账准备 | 22,625,227.33 | 26,584,978.69 |
| 合计 | 57,467,782.26 | 51,612,523.60 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,749,344.77 | 7.18% | 5,749,344.77 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 25,611,283.58 | 31.98% | 16,875,882.56 | 65.89% | 8,735,401.02 |
| 其中： | | | | | |
| 应收国内企业客户 | 22,928,771.89 | 28.63% | 15,425,838.32 | 67.28% | 7,502,933.57 |
| 应收海外企业客户 | 2,682,511.69 | 3.35% | 1,450,044.24 | 54.06% | 1,232,467.45 |
| 合并范围内关联方 | 48,732,381.24 | 60.84% | -- | -- | |
| 合计 | 80,093,009.59 | 100% | 22,625,227.33 | 28.25% | 57,467,782.26 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,597,887.64 | 8.44 | 6,127,487.64 | 92.87 | 470,400.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 71,599,614.65 | 91.56 | 20,457,491.05 | 28.57 | 51,142,123.60 |
| 其中： | | | | | |
| 应收国内企业客户 | 21,569,647.88 | 27.58 | 18,229,684.08 | 84.52 | 3,339,963.80 |
| 应收海外企业客户 | 4,575,590.07 | 5.85 | 2,227,806.97 | 48.69 | 2,347,783.10 |
| 合并范围内关联方 | 45,454,376.70 | 58.13 | -- | -- | 45,454,376.70 |
| 合计 | 78,197,502.29 | 100 | 26,584,978.69 | 34 | 51,612,523.60 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|---|------------|------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| Australia Bangladesh solar power ltd 澳大利亚 | 589,119.47 | 589,119.47 | 100 | 经营异常 |
| BeeBong E&G Co.,itd (韩国) | 177,176.62 | 177,176.62 | 100 | 无法联系 |
| Imi co.,ltd 艾米 (美国) | 36,302.42 | 36,302.42 | 100 | 无法联系 |
| SUNIVA INC 桑尼瓦有限公司 | 170,239.85 | 170,239.85 | 100 | 公司破产 |
| Unconquered sun (加拿大) | 63,370.27 | 63,370.27 | 100 | 无法联系 |
| 安徽派雅新能源有限公司 | 92,314.86 | 92,314.86 | 100 | 大股东失信 |
| 杭州高盛新能源科技有限公司 | 243,900.00 | 243,900.00 | 100 | 公司破产 |
| 禾润电力科技(无锡)有限公司 | 290,000.00 | 290,000.00 | 100 | 存在纠纷 |
| 湖南润华新能源有限公司 | 203,000.00 | 203,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 黄山正国新能源科技有限公司 | 175,900.00 | 175,900.00 | 100 | 大股东失信 |
| 江苏百事德太阳能高科技有限公司 | 434,000.00 | 434,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 江苏伯乐达太阳能电力有限公司 | 342,000.00 | 342,000.00 | 100 | 公司破产 |

| | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|
| 江苏威固德光伏科技有限公司 | 351,500.00 | 351,500.00 | 100 | 经营异常 |
| 江苏中超太阳能科技有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 金太阳电力(靖江)有限公司 | 276,000.00 | 276,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 晋城市硕阳光电有限公司 | 272,500.00 | 272,500.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 马鞍山晶威电子科技有限公司 | 438,000.00 | 438,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 赛维 LDK 太阳能高科技(合肥)有限公司 | 280,000.00 | 280,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 上海太阳能科技有限公司 | 146,000.00 | 146,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 苏州启睿达自动化设备有限公司 | 236,000.00 | 236,000.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 扬州市星火太阳能照明有限公司 | 14,500.00 | 14,500.00 | 100 | 无法联系 |
| 扬州天晟光电科技有限公司 | 365,521.28 | 365,521.28 | 100 | 存在纠纷 |
| 浙江博阳电力科技有限公司 | 152,000.00 | 152,000.00 | 100 | 公司破产 |
| 合计 | 5,749,344.77 | 5,749,344.77 | 100 | |

续:

| 名称 | 期初余额 | | | 计提理由 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | |
| AustraliaBangladeshsolarpowerltd | 567,823.84 | 567,823.84 | 100 | 经营异常 |
| 马鞍山晶威电子科技有限公司 | 438,000.00 | 438,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 江苏百事德太阳能高科技有限公司 | 434,000.00 | 434,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 江苏中超太阳能科技有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100 | 经营异常 |
| 扬州天晟光电科技有限公司 | 365,521.28 | 365,521.28 | 100 | 存在纠纷 |
| 江苏威固德光伏科技有限公司 | 351,500.00 | 351,500.00 | 100 | 经营异常 |
| 江苏伯乐达太阳能电力有限公司 | 342,000.00 | 342,000.00 | 100 | 公司破产 |
| 赛维 LDK 太阳能高科技(合肥)有限公司 | 280,000.00 | 280,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 金太阳电力(靖江)有限公司 | 276,000.00 | 276,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 晋城市硕阳光电有限公司 | 272,500.00 | 272,500.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 杭州高盛新能源科技有限公司 | 243,900.00 | 243,900.00 | 100 | 公司破产 |
| 苏州启睿达自动化设备有限公司 | 236,000.00 | 236,000.00 | 100 | 失信被执行人 |
| 湖南润华新能源有限公司 | 203,000.00 | 203,000.00 | 100 | 公司注销 |
| 黄山正国新能源科技有限公司 | 175,900.00 | 175,900.00 | 100 | 大股东失信 |
| BeeBongE&GCo.,itd(韩国) | 170,771.99 | 170,771.99 | 100 | 无法联系 |
| 浙江博阳电力科技有限公司 | 152,000.00 | 152,000.00 | 100 | 公司破产 |
| SUNIVAINC 桑尼瓦有限公司 | 164,085.98 | 164,085.98 | 100 | 公司破产 |
| 上海太阳能科技有限公司 | 146,000.00 | 146,000.00 | 100 | 无法联系 |
| 安徽派雅新能源有限公司 | 92,314.86 | 92,314.86 | 100 | 大股东失信 |
| Unconquredsun(加拿大) | 61,079.54 | 61,079.54 | 100 | 无法联系 |
| Imico.,ltd 艾米(美国) | 34,990.15 | 34,990.15 | 100 | 无法联系 |
| 扬州市星火太阳能照明有限公司 | 14,500.00 | 14,500.00 | 100 | 无法联系 |
| 禾润电力科技(无锡)有限公司 | 1,176,000.00 | 705,600.00 | 60 | 存在纠纷 |
| 合计 | 6,597,887.64 | 6,127,487.64 | 92.87 | |

按组合计提坏账准备:

| 组合计提项目: 应收国内企业客户 | 期末余额 | | | 期末余额 | | |
|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 5,771,770.43 | 283,393.93 | 4.91 | 492,133.71 | 49,065.72 | 9.97 |
| 1至2年 | 661,556.89 | 140,580.84 | 21.25 | 3,757,671.10 | 1,386,204.87 | 36.89 |
| 2至3年 | 2,222,081.55 | 931,718.79 | 41.93 | 1,578,555.84 | 1,102,779.11 | 69.86 |
| 3至4年 | 475,887.49 | 283,628.94 | 59.6 | 4,380.00 | 3,653.80 | 83.42 |
| 4至5年 | 59,305.81 | 48,346.10 | 81.52 | 834,925.81 | 785,999.16 | 94.14 |
| 5年以上 | 13,738,169.72 | 13,738,169.72 | 100 | 14,901,981.42 | 14,901,981.42 | 100 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|-------|
| 合 计 | 22,928,771.89 | 15,425,838.32 | 67.28 | 21,569,647.88 | 18,229,684.08 | 84.52 |
| 组合计提 | 期末余额 | | | 期末余额 | | |
| 项目：应收 | | | 预期信 | | | 预期信 |
| 国外企业 | 应收账款 | 坏账准备 | 用损失 | 应收账款 | 坏账准备 | 用损失 |
| 客户 | | | 率(%) | | | 率(%) |
| 1年以内 | 1,723,087.56 | 500,384.63 | 29.04 | 3,717,342.64 | 1,375,788.52 | 37.01 |
| 1至2年 | 121,364.51 | 115,053.56 | 94.80 | 20,187.81 | 18,792.83 | 93.09 |
| 2至3年 | 157,697.10 | 154,243.53 | 97.81 | 165,547.90 | 160,713.90 | 97.08 |
| 3年以上 | 680,362.52 | 680,362.52 | 100.00 | 672,511.72 | 672,511.72 | 100 |
| 合 计 | 2,682,511.69 | 1,450,044.24 | 54.06 | 4,575,590.07 | 2,227,806.97 | 48.69 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | |
|------|---------------|
| 坏账准备 | 金额 |
| 期初余额 | 26,584,978.69 |
| 本期计提 | -2,033,042.91 |
| 本期核销 | 1,926,708.45 |
| 期末余额 | 22,625,227.33 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| 中电电气(南京)新能源有限公司 | 货款 | 1,926,708.45 | 破产重组 | 经理会审批 | 否 |
| 合 计 | | 1,926,708.45 | | | |

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| | | | |
|---------------|---------------|------------------|--------------|
| 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 |
| 徐州中盛光伏新能源有限公司 | 40,332,940.00 | 50.36% | -- |
| 秦皇岛博誉诺科技有限公司 | 8,613,871.24 | 10.75% | -- |
| 武骏重庆光能有限公司 | 3,712,000.00 | 4.63% | 2,472,985.43 |
| 九州方圆新能源股份有限公司 | 1,775,049.00 | 2.22% | 1,182,562.05 |
| 苏州纳频工业设备有限公司 | 1,417,482.00 | 1.77% | 944,346.00 |
| 合 计 | 55,851,342.24 | 69.73% | 4,599,893.47 |

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

| | | |
|--------|---------------|----------------|
| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1年以内 | 805,159.86 | 1,266,569.20 |
| 1至2年 | 2,868,339.63 | 12,870,433.63 |
| 2至3年 | 23,995,577.85 | 24,392,422.35 |
| 3年以上 | 47,786,581.24 | 68,797,727.74 |
| 小 计 | 75,455,658.58 | 107,327,152.92 |
| 减：坏账准备 | 374,598.20 | 371,914.50 |
| 合 计 | 75,081,060.38 | 106,955,238.42 |

(2) 按款项性质披露

| | | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|----------------|-------|----------------|
| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 员工备用金 | 142,710.48 | 713.55 | 141,996.93 | 1,402.19 | 97.87 | 1,304.32 |
| 合并范围内关联方 | 74,897,378.43 | - | 74,897,378.43 | 106,857,243.26 | - | 106,857,243.26 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 借款、资产 处置款项 及其他往 来款 | 415,569.67 | 373,884.65 | 41,685.02 | 468,507.47 | 371,816.63 | 96,690.84 |
| 合 计 | 75,455,658.58 | 374,598.20 | 75,081,060.38 | 107,327,152.92 | 371,914.50 | 106,955,238.42 |

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信 用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理 由 |
|---------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | |
| 按组合计提坏账准备 | 75,098,238.93 | 0.02% | 17,178.55 | 75,081,060.38 | 回收可能性 |
| 备用金 | 142,710.48 | 0.50% | 713.55 | 141,996.93 | 回收可能性 |
| 合并范围内关联方 | 74,897,378.43 | | | 74,897,378.43 | 回收可能性 |
| 借款、资产处置款项 及其他往来款 | 58,150.02 | 28.31% | 16,465.00 | 41,685.02 | 回收可能性 |
| 合 计 | 75,098,238.93 | 0.02% | 17,178.55 | 75,081,060.38 | |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的其他应收款：

| 类 别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信 用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理 由 |
|------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-----------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位1 | 320,415.14 | 100 | 320,415.14 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位2 | 33,917.01 | 100 | 33,917.01 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位3 | 3,087.50 | 100 | 3,087.50 | -- | 回收可能性 |
| 按组合计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | 回收可能性 |
| 合 计 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | |

说明：

①其他应收款单位1为员工借款，由于该员工离职，借款无其他抵押物，预计难以收回；

②其他应收款单位2经营异常，预计难以收回；

③其他应收款单位3为失信被执行人，预计难以收回。

期初，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信 用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理 由 |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | |
| 按组合计提坏账准备 | 106,969,733.27 | 0.01 | 14,494.85 | 106,955,238.42 | 回收可能性 |
| 备用金 | 1,402.19 | 6.98 | 97.87 | 1,304.32 | 回收可能性 |
| 合并范围内关联方 | 106,857,243.26 | -- | -- | 106,857,243.26 | 回收可能性 |
| 借款、资产处置款项 及其他往来款 | 111,087.82 | 12.96 | 14,396.98 | 96,690.84 | 回收可能性 |
| 合 计 | 106,969,733.27 | 0.01 | 14,494.85 | 106,955,238.42 | |

期初，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期初，处于第三阶段的其他应收款：

| 类 别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信 用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理 由 |
|-----|------|--------------------------------|------|------|-----|
|-----|------|--------------------------------|------|------|-----|

| | | | | | |
|------------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 1 | 320,415.14 | 100 | 320,415.14 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 2 | 33,917.01 | 100 | 33,917.01 | -- | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 3 | 3,087.50 | 100 | 3,087.50 | -- | 回收可能性 |
| 按组合计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | 回收可能性 |
| 合 计 | 357,419.65 | 100 | 357,419.65 | -- | |

说明:

①其他应收款单位 1 为员工借款, 由于该员工离职, 借款无其他抵押物, 预计难以收回;

②其他应收款单位 2 经营异常, 预计难以收回;

③其他应收款单位 3 为失信被执行人, 预计难以收回。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年期末余额 | 14,494.85 | -- | 357,419.65 | 371,914.50 |
| 本期计提 | 2683.7 | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 期末余额 | 17,178.55 | | 357,419.65 | 374,598.20 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|-----------------|----------------------|-------|-----------------------------|-------------------|
| 江苏博硕智能系统有限公司 | 关联方往来款 | 48,768,214.82 | 1-5 年 | 64.63% | -- |
| 徐州中盛光伏新能源有限公司 | 关联方往来款 | 25,362,772.72 | 1-4 年 | 33.61% | -- |
| 无锡博硕珈睿科技有限公司 | 关联方往来款 | 541,081.52 | 1-5 年 | 0.72% | -- |
| 吕大鹏 | 借款、资产处置款项及其他往来款 | 320,415.14 | 3-4 年 | 0.42% | 320,415.14 |
| 秦皇岛博誉诺科技有限公司 | 关联方往来款 | 190,477.20 | 1-2 年 | 0.25% | 0.00 |
| 合 计 | | 75,182,961.40 | | 99.64% | 320,415.14 |

4、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 | 100,939,805.81 | -- | 100,939,805.81 | 99,013,805.81 | -- | 99,013,805.81 |

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 |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 河北先秦软件科技有限公司 | 10,000,000.00 | -- | -- | 10,000,000.00 | -- | -- |
| 博硕皓泽自动化设备无锡有限公司 | 16,224,045.81 | -- | -- | 16,224,045.81 | -- | -- |
| TOM SOLAR CORPORATION | 3,989,760.00 | -- | -- | 3,989,760.00 | -- | -- |
| 无锡博硕精睿科技有限公司 | 60,000,000.00 | -- | -- | 60,000,000.00 | -- | -- |

| | | | | | | |
|--------------|----------------------|---------|----|-----------------------|----|----|
| 上海玻纳电子科技有限公司 | 7,000,000.00 | -- | -- | 7,000,000.00 | -- | -- |
| 秦皇岛博誉诺科技有限公司 | 1,800,000.00 | 1926000 | -- | 3,726,000.00 | -- | -- |
| 合 计 | 99,013,805.81 | -- | -- | 100,939,805.81 | -- | -- |

5、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 | 34,820,631.24 | 23,333,529.68 | 94,263,785.83 | 65,958,617.42 |
| 其他业务 | 3,280,047.33 | 1,180,931.25 | 8,267,463.71 | 3,996,459.86 |
| 合 计 | 38,100,678.57 | 24,514,460.93 | 102,531,249.54 | 69,955,077.28 |

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|--------------------|
| 计入当期损益的政府补贴（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 67,058.64 |
| 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 | 34,182.88 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -354,066.97 |
| 非经常性损益合计 | -252,825.45 |
| 减：所得税影响数 | -65,941.92 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 10,254.86 |
| 非经常性损益净额 | -197,138.39 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用