



沙电电气

NEEQ:834233

长沙沙电电气股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	61

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	长沙沙电电气股份有限公司
有限公司	指	长沙市沙电汽车零部件有限公司
子公司	指	长沙市国联汽车零部件有限公司
子公司	指	长沙张果佬茶油有限责任公司
股东会	指	长沙沙电电气股份有限公司股东会
股东大会	指	长沙沙电电气股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙沙电电气股份有限公司董事会
监事会	指	长沙沙电电气股份有限公司监事会
三会	指	董事会、股东大会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	长沙沙电电气股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长沙沙电电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Changsha Shatien Electric Co.,Ltd		
	Shatien		
法定代表人	王雪波	成立时间	2010年3月12日
控股股东	控股股东为喻新飞	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为喻新飞，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	电气技术研发；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；汽车零部件批发；模具、起动电机、点火线圈的制造。		
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	沙电电气	证券代码	834233
挂牌时间	2015年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	7,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	童淳	联系地址	长沙市开福区中青路1318号佳海工业园二期C1-C4、G2栋1-3层
电话	073186671665	电子邮箱	s4@shatien.com
传真	073186671665		
公司办公地址	长沙市开福区中青路1318号佳海工业园二期C1-C4、G2栋1-3层	邮政编码	401152
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100550741604R		
注册地址	湖南省长沙市开福区中青路1318号佳海工业园二期C1-C4、G2栋1-3层		
注册资本（元）	7,000,000	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

长沙沙电电气股份有限公司所处行业为汽车后市场，目前已形成市场化的竞争格局，各企业面向市场自主经营，行业主要通过政府部门的宏观调控并结合行业协会自律进行管理。主营业务为乘用车用发电机、起动机和点火线圈的研发、生产和销售。公司以产品研发为核心，以市场需求为导向，以技术创新为依托，致力于提供技术先进、性能稳定、品种多样的产品。公司核心团队稳定、经验丰富，公司拥有 TS16949 等 6 项资质证书。公司目前持有依维柯平台单槽、四槽、六槽的新型发电机相关的七项实用新型专利及三项外观设计专利，此平台的研发及应用为公司的产品线的拓宽及市场的占有率提供了先机。

公司收入主要来源于产品销售。公司生产的车用电器产品广泛应用于汽车的售后维修市场。产品主要以德系、日系、美系为主打，并扩展其他各系车型，公司的上游为原料的供应商，主要包括铜线、机壳、爪极、定子、调节器、轴承、端盖、整流器、点火线圈零件的供应商。公司选择供应商以企业资质和产品质量为先，首选与主机配套的供应商或者知名企业，并要求供应商满足质量认证或提供检测证明。其次，公司也会根据供应商的报价、供货速度等表现调整供货商。经过多年对供应商的培育，公司已经建立了稳定的供应网络，与供应商之间形成了长期稳固的合作关系。公司的下游为国内汽车售后维修行业及国外的各种车系经销商及维修网点。国内售后市场需求总量很大，种类高度多样化，对产品可靠性和定价十分敏感，公司高性价比、品种多样且全的产品拥有极大的竞争优势。公司经过多年努力，在全国大部分省会城市建立了经销商网络，以高性价比的特点在终端用户中建立了良好的口碑。经过近一年多的努力，也赢得了一些国外采购商的关注。公司根据客户下达的订单及时采购产品所需的原材料组织生产，按照客户规定时间及时发货，验收合格后确认收入。公司车用发电机和其他汽车电器等产品主要采用经销商模式投放售后维修市场，少数 ODM 产品采用直销方式向零部件生产厂家出售。报告期内，公司的商业模式未发生改变。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,294,319.13	9,373,097.96	31.17%
毛利率%	9.79%	11.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,713.91	-1,470,536.65	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-47,795.74	-1,478,396.63	-
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)	-0.93%	-24.32%	-
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)	-1.09%	24.45%	-

基本每股收益	-0.01	-0.21	-95.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,102,207.92	22,968,038.93	9.29%
负债总计	20,734,135.23	18,559,252.33	11.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,368,072.69	4,408,786.60	0.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.63	0.74%
资产负债率%（母公司）	66.21%	65.16%	-
资产负债率%（合并）	82.60%	80.80%	-
流动比率	0.95	0.94	-
利息保障倍数	-3.75	-667.17	-
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	651,184.86	965,448.43	-32.55%
应收账款周转率	3.40	3.30	-
存货周转率	0.89	0.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.29%	16.13%	-
营业收入增长率%	31.17%	3.96%	-
净利润增长率%	-	-546.00%	-

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	2,592,394.92	10.33%	1,116,833.45	4.86%	132.12%
应收票据					
应收账款	4,144,248.51	16.51%	2,723,150.02	11.86%	52.19%
固定资产	5,282,093.79	21.04%	5,385,722.49	23.45%	-1.92%
存货	12,297,800.39	48.99%	12,528,980.31	54.55%	-1.85%
短期借款	3,000,000.00	11.95%	2,000,888.89	8.71%	49.93%
应付账款	2,921,516.79	11.64%	1,831,055.31	7.97%	59.55%
应交税费	140,016.32	0.56%	135,971.83	0.59%	2.97%
其他应付款	10,430,797.33	41.55%	10,298,767.73	44.84%	1.28%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期增加了 147.56 万元，同比上升了 132.12%，主要是因为公司收到银行借款所致。

2、应收账款较上年同期增加了 142.11 万元，同比上长升了 52.19%，主要是因为本期的营收相较于

上年同期有上升，故相应的应收款项也就有所上升了。

3、短期借款较上年同期增加了 99.9 万元，同比上升了 49.93%，主要是为了公司能有更好的发展而向银行借款所致。

4、应付账款较上年同期增加了 109 万元，同比上长升了 59.55%，主要是因为营业较上年同期有所上升，故相应的采购也同比增加，所以应付款也会增加了。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,294,319.13	-	9,373,097.96	-	31.17%
营业成本	11,090,665.45	90.21%	8,316,552.41	88.73%	33.36%
毛利率	9.79%	-	11.27%	-	-
销售费用	147,900.05	1.20%	765,557.85	8.17%	-80.68%
管理费用	1,011,098.54	8.22%	1,788,126.39	19.08%	-43.45%
财务费用	14,427.09	0.12%	8,474.01	0.09%	70.25%
信用减值损失	-71,947.98	0.59%	27,301.13	0.29%	-365.53%
营业利润	-60,410.59	-0.49%	-1,510,208.01	-16.11%	-96.00%
营业外收入	7,081.83	0.06%	8,412.62	0.09%	-15.82%
营业外支出	-	0.00%	552.64	0.01%	-100.00%
所得税费用	-20,797.60	-0.17%	-31,811.38	-0.34%	-34.62%
净利润	-32,531.16	-0.26%	-1,470,536.65	-15.69%	-97.79%
经营活动产生的现金流量净额	651,184.86	-	965,448.43	-	-32.55%
投资活动产生的现金流量净额	-15,929.20	-	-740,000.00	-	-97.85%
筹资活动产生的现金流量净额	840,305.81	-	3,053,627.78	-	-72.48%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本较上年同期上升了 292.12 万元、277.4 万元，同比上升了 31.17%、33.36%，主要是疫情结束，公司业务有所回升。

2、销售费用、管理费用较上年同期减少了 61.76 万元、69.08 万元，同比下降了 80.68%、43.91%，主要是公司基于目前经营状况考虑，加强了成本管控，降低了奖金等开支。

3、营业利润及净利润较上年亏损额分别下降了 144.98 万元、143.80 万元，同比下降了 96.00%、

97.79%，主要是因为公司主营业务收有所回暖，同时加强了成本管控。

5、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年下降了 32.55%，主要是营收增加，而相应的款项还没有收回所致。

6、投资活动产生的现金流量净额较上年下降了 97.85%，主要是公司本期未发生投资行为，上期对子公司实缴了注册资本。

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
长沙市国联汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件的制造	500,000.00	15,333,196.06	2,907,779.09	12,218,171.89	427,301.91
长沙张果佬茶油有限责任公司	子公司	食用植物油加工	16,800,000.00	829,827.00	635,642.48	0.00	-281,967.78

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

作为在全国中小企业股份转让系统挂牌的公众公司，除日常生产经营外，公司积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。报告期内，公司在生产经营过程中，加强车辆等设备的节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源与环境保护，坚持公司与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。公司一直照章纳税并积极培育税源，注重应履行的社会责任，将履行社会责任长期化、固定化。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	<p>发电机的主要原材料之一为漆包线，主要成分为铜材，其占产品直接材料成本的比重随铜价波动而呈现较大变化，是公司发电机产品成本的主要影响因素。如果主要原材料未来持续大幅波动，将直接影响生产成本，公司存在原材料价格波动的经营风险，并可能因此而导致公司经营业绩的大幅波动。</p> <p>应对措施：公司将加强与上游供应商的沟通，及时发现市场中原材料变动情况，及时做出预判；根据历年情况往往原材料变化会以价格上涨来消化，并不会影响销售；同时公司会根据往年订单规律，对安全库存量作适当调整。公司已经开展多层次的业务拓展方式如线上销售、网络营销、终端销售模式等以改善客户相对集中的现状。</p>
2、技术更新风险	<p>随着国家对产业结构调整的不断深入，汽车工业已经从粗放型发展转向精细化发展，汽车零部件市场需求量逐年增长的同时，对产品品质的要求不断提升。发电机行业的科技含量较高，技术较为复杂，技术设备与生产工艺水平发展迅速，若技术进步跟不上步伐，会给公司的经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司拥有一支专业的研发队伍，不断改进更新技术，使公司技术保持在领先水平。并于 2016 年引进了 ISO/TS16949 质量体系，这将使得公司的整体运营能力得到提升。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>因收购人喻新飞已于 2020 年 5 月 14 日通过特定事项协议转让交易完成对王雪波、周红果、罗迎春所持有的沙电电气 47.17% 的股份的收购，累计持有公司 99.84% 的股份，成为公司实际控制人，并担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。</p> <p>应对措施：公司建立“三会”及相应制度，以规范经营。公司在运营中将严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。</p>
4、商标被抢注的风险	<p>公司商标已在第十二类注册，并获得商标注册证书，注册号：6235922。因沙电品牌在业内已具备一定的知名度，2013 年沙电商标被他人第七类（机器和机床；马达和引擎（陆地车辆用的除外）；机器联结器和传动机件（陆地车辆用的除外）；非手动农业器具）抢注（已公示、未注册）。目前公司已经向国家商标局提出异议，如他人注册成功，对公司品牌带来一定风险。截止本报告期第七类商标已经被他人注册，但未见使用该商标。公司对此向国家商标总局提出了异议，暂无结果。</p> <p>应对措施：公司已在知悉商标被抢注后，于 2013 年 7 月 5 日向国家商标局提出沙电商标在第七类注册的申请，遭到驳回后，公司已于 2014 年 6 月 10 日向国家商标局提起异议程序，</p>

	<p>2014年10月23日国家商标局出具《商标异议申请受理通知书》。商标异议被驳回后公司向商标总局提出了该商标的无效宣告。于2016年7月8日收到了国家商标局出具了编号为WXXG20160000010579PSSL的“商标无效宣告”的受理通知书，同时公司向商标总局提出了第7类“沙电”商标注册的申请，并于2016年11月9日收到了国家商标总局的编号为TMZC22378391ZCSL01的受理通知书。同时公司新申请注册2项商标，并开始在产品上使用相关申请商标，以减弱商标被抢注的风险，目前，新申请商标速奈博已取得注册号为16245542的注册证书，有效期限十年。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		505,474.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年1-6月公司向关联方长沙速奈博汽车零部件有限责任公司销售“发电机”合计505,474.34元，公司于2023年8月29日召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于补充确认2023年上半年日常性关联交易》的议案。公司监事欧阳露担任该公司经理，表决结果为：同意5票，反对0票，弃权0票。根据相关制度规定，该议案无需提交股东大会审议。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，上述关联交易不会导致公司对关联方产生依赖，不会对公司的独立性构成影响，也不会导致公司与关联方产生同业竞争。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	收购人	其他承诺（提供资料真实、准确、完整）	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	收购人	其他承诺（收购人主体资格承诺）	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	收购人	其他承诺（规范关联交易）	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	收购人	股份增减持承诺	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	收购人	其他承诺（保持独立性）	2019年1月28日		正在履行中
收购报告书	收购人	其他承诺（特殊事项）	2019年1月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

（一）关于提供信息真实、准确、完整性的承诺

收购人出具《关于提供资料真实、准确、完整的承诺函》，承诺如下：

本人保证已向沙电电气和参与本次收购的各中介机构提供了本次收购所必需的原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言和其它信息，并保证为本次收购事项所提供的文件材料及有关信息均为真实、准确、完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；相关内容已经本公司审阅，确认本次交易申请文件

不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

(二) 关于收购人主体资格的承诺

收购人出具《关于收购人主体资格承诺函》，承诺如下：

本人作为沙电电气收购人，不存在《收购管理办法》第六条规定不得收购公众公司的情形：（1）收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；（2）收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；（3）收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；（4）《公司法》第一百四十六条规定的情形；（5）法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

(三) 关于避免同业竞争的承诺

收购人出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本人将不以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益）开展对与沙电电气经营相同或类似之业务的投入，亦不直接或间接从事、参与或进行与沙电电气的经营相竞争的任何活动，以避免对沙电电气的经营构成可能的直接或间接的业务竞争。

(四) 关于规范关联交易承诺

收购人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

本人在作为沙电电气的股东期间，将尽可能的避免和减少本人及本人直接或间接控制的其他企业与沙电电气及其控股公司之间的关联交易；对于确有必要或无法避免的关联交易，将按有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行决策程序和信息披露义务，严格执行关联方回避制度，按照市场化的原则和公允价格进行交易，保证关联交易和交易行为的透明度，确保不侵害沙电电气及其小股东的利益。

(五) 关于股权锁定的承诺

收购人出具《关于股权锁定的声明及承诺函》，承诺如下：

本人作为沙电电气发起收购的收购人，就直接持有的被收购公司股权锁定作出如下不可撤销的声明与承诺：本人承诺，对于本次收购的股份，在完成股份过户之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本次收购的沙电电气股份，也不由沙电电气回购该等股份；上述锁定期满后，本人的限售安排将严格按照《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规和规范性文件的规定执行。

(六) 关于独立性的承诺

收购人出具《保证独立性的承诺函》，承诺如下：

本次收购完成后，本人将遵守相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，依法行使股东权利，保证沙电电气在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性。本次收购不会对沙电电气独立性产生不利影响，本人保证不利用沙电电气违规提供担保，不以任何形式占用沙电电气的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给沙电电气造成的一切经济损失。

(七) 关于特殊事项的承诺

收购人出具《收购特殊事项的承诺函》，承诺如下：

本人完成收购后，不将私募基金管理业务或其他具有金融属性业务的相关资产置入挂牌公司，不利用挂牌公司直接或者间接从事私募基金管理业务或者其他具有其他金融属性业务；不通过资金拆借等形式，利用挂牌公司为私募基金管理业务或者其他具有金融属性业务提供帮助。因国家宏观政策调整，可不再安排上述承诺的情形除外。

本人完成收购后，不将房地产开发相关资质置入挂牌公司；不利用挂牌公司直接或者间接从事房地产开发相关业务；不通过资金拆借等形式，利用挂牌公司为房地产开发业务提供帮助。因国家宏观政策调整，可不再安排上述承诺的情形除外。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	银行存款	抵押	7,422.51	0.03%	承兑汇票保证金利息没有转回到开户银行账户
总计	-	-	7,422.51	0.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

金额占公司资产比例小，对公司无不利影响。

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	868,974	12.41%		868,974	12.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	858,173	12.26%		858,173	12.26%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	6,131,026	87.59%		6,131,026	87.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,131,026	87.59%		6,131,026	87.59%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-	
普通股股东人数						5	

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%	期末持有无限售股份数量	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	喻新飞	6,989,199		6,989,199	99.85%	6,131,026	858,173	0	0
2	张春颖	7,901		7,901	0.11%	0	7,901	0	0
3	陈成文	1,800		1,800	0.03%	0	1,800	0	0
4	季秦	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
5	王方洋	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
合计		7,000,000	-	7,000,000	100%	6,131,026	868,974	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间均无关系。									

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
喻新飞	董事兼董事长	男	1973年6月	2021年3月12日	2024年3月11日
唐植秀	董事兼财务总监	女	1971年11月	2021年3月12日	2024年3月11日
童淳	董事兼董事会秘书	男	1984年11月	2021年3月12日	2024年3月11日
王玮炜	董事	男	1988年1月	2021年3月12日	2024年3月11日
喻石辉	董事	男	1978年11月	2021年3月12日	2024年3月11日
严艳平	监事会主席	女	1989年3月	2021年9月28日	2024年3月11日
欧阳露	监事	女	1976年1月	2021年3月12日	2024年3月11日
罗迎春	职工监事	女	1979年1月	2021年3月12日	2024年3月11日
王雪波	总经理	男	1964年12月	2021年9月15日	2024年3月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间均无关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	10	10
销售人员	4	4
技术人员	7	7
管理人员	10	10
员工总计	31	31

(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	五（一）	2,592,394.92	1,116,833.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	4,144,248.51	2,723,150.02
应收款项融资			
预付款项	五（三）	410,366.37	724,380.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	179,358.83	156,347.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	12,297,800.39	12,528,980.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,408.27	200,245.64
流动资产合计		19,683,577.29	17,449,937.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	5,282,093.79	5,385,722.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			22,471.54
无形资产	五（七）	4,606.79	8,445.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	57,279.32	65,462.07
递延所得税资产	五（九）	53,986.67	35,999.67
其他非流动资产		20,664.06	
非流动资产合计		5,418,630.63	5,518,101.56
资产总计		25,102,207.92	22,968,038.93
流动负债：			
短期借款	五（十）	3,000,000.00	2,000,888.89
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	五（十一）	2,921,516.79	1,831,055.31
预收款项			
合同负债	五（十二）	3,819,605.80	3,610,127.82
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	五（十三）	402,386.65	193,404.91
应交税费	五（十四）	140,016.32	135,971.83
其他应付款	五（十五）	10,430,797.33	10,298,767.73
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	五（十六）		19,719.22
其他流动负债	五（十七）	19,812.34	469,316.62
流动负债合计		20,734,135.23	18,559,252.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,734,135.23	18,559,252.33
所有者权益：			
股本	五（十八）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	348,045.53	348,045.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	145,414.18	145,414.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-3,125,387.02	-3,084,673.11
归属于母公司所有者权益合计		4,368,072.69	4,408,786.60
少数股东权益			
所有者权益合计		4,368,072.69	4,408,786.60
负债和所有者权益总计		25,102,207.92	22,968,038.93

法定代表人：王雪波主管会计工作负责人：唐植秀会计机构负责人：夏彩红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,208.00	68,962.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一（一）	1,736,137.16	1,703,498.02

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,245,852.06	8,245,852.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			12,552.45
流动资产合计		9,997,197.22	10,030,865.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（二）	4,427,389.42	4,427,389.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		269,886.36	305,941.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,697,275.78	4,733,330.83
资产总计		14,694,473.00	14,764,195.93
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		516,918.04	516,918.04
预收款项		10,850.00	
合同负债			9,601.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		69,758.14	45,527.15
应交税费		39,731.88	53,265.25
其他应付款		9,091,550.74	8,994,106.00
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			1,248.23
流动负债合计		9,728,808.80	9,620,666.44
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		9,728,808.80	9,620,666.44
所有者权益：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,416.25	379,416.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,414.18	145,414.18
一般风险准备			
未分配利润		-2,559,166.23	-2,381,300.94
所有者权益合计		4,965,664.20	5,143,529.49
负债和所有者权益合计		14,694,473.00	14,764,195.93

（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	五(二十二)	12,294,319.13	9,373,097.96

其中：营业收入		12,294,319.13	9,373,097.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,290,964.49	10,910,607.10
其中：营业成本	五(二十二)	11,090,665.45	8,316,552.41
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	五(二十三)	26,873.36	31,896.44
销售费用	五(二十四)	147,900.05	765,557.85
管理费用	五(二十五)	1,011,098.54	1,788,126.39
研发费用			
财务费用	五(二十六)	14,427.09	8,474.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		-71,947.98	27,301.13
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）		-68,593.34	-1,510,208.01
加：营业外收入	五(二十七)	7,081.83	8412.62
减：营业外支出	五(二十八)		552.64

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,511.51	-1,502,348.03
减：所得税费用		-20,797.60	-31,811.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,713.91	-1,470,536.65
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）		-40,713.91	-1,470,536.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,713.91	-1,470,536.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-40,713.91	-1,470,536.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,713.91	-1,470,536.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.21

法定代表人：王雪波 主管会计工作负责人：唐植秀 会计机构负责人：夏彩红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		177,502.05	275,742.13
研发费用			
财务费用		523.15	1,094.11
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）			
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）		-178,025.20	-276,836.24
加：营业外收入		159.91	291.07
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-177,865.29	-276,545.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,865.29	-276,545.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,865.29	-276,545.17
（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		-177,865.29	-276,545.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

（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		13,892,580.62	12,141,444.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	438,474.38	2,806,983.68
经营活动现金流入小计		14,331,055.00	14,948,428.65
购买商品、接受劳务支付的现金		12,178,511.55	10,734,978.08
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		12974.34	
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		1,125,571.20	1,498,235.83
支付的各项税费		33,165.73	33,947.29
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	329,647.32	1,715,819.02
经营活动现金流出小计		13,679,870.14	13,982,980.22
经营活动产生的现金流量净额		651,184.86	965,448.43
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		15,929.20	
投资支付的现金			740,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,929.20	740,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,929.20	-740,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			740,000.00
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	五（二十九）	10,130,000.00	5,616,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,130,000.00	6,356,000.00
偿还债务支付的现金	五（二十九）	9,289,694.19	3,302,372.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,289,694.19	3,302,372.22
筹资活动产生的现金流量净额		840,305.81	3,053,627.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,475,561.47	3,279,076.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,116,833.45	548,444.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,592,394.92	3,827,520.78

法定代表人：王雪波 主管会计工作负责人：唐植秀 会计机构负责人：夏彩红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		195,801.97	1,126,432.28
经营活动现金流入小计		195,801.97	1,126,432.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		170,726.13	267,797.93
支付的各项税费		1,269.29	2,050.85
支付其他与经营活动有关的现金		77,561.12	274,019.83
经营活动现金流出小计		249,556.54	543,868.61
经营活动产生的现金流量净额		-53,754.57	582,563.67
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			740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			740,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-740,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-53,754.57	-157,436.33
加：期初现金及现金等价物余额		68,962.57	238,750.51
六、期末现金及现金等价物余额		15,208.00	81,314.18

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

长沙沙电电气股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：长沙沙电电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：长沙市开福区中青路 1318 号佳海工业园二期 C1-C4、G2 栋 1-3 层

营业期限：2010-03-12 至 2040-03-11

股本：人民币 700 万元

法定代表人：王雪波

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：制造业

公司经营范围：电气技术研发；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；汽车零配件批发；模具、起动电机、点火线圈的制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告于 2023 年 8 月 29 日经公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司将长沙市国联汽车零部件有限公司（以下简称“国联汽车公司”）、长沙张果佬茶油有限责任公司（以下简称“张果佬茶油公司”）两家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，

由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等; 对被投资单位具有重大影响, 是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响: 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表; 参与被投资单位的政策制定过程; 向被投资单位派出管理人员;

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	10	5	9.5
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公家具	3-5	5	19-31.67

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他

各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：（1）企业就该商品享有现实收款权利；（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）企业已将该商品实物转移到客户；（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括发电机、茶油等，收入确认的具体政策和方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，

在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更的说明

无。

2. 主要会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	274.56	110.40
银行存款	2,584,697.85	1,109,313.65
其他货币资金	7,422.51	7,409.40
合计	2,592,394.92	1,116,833.45

注：其他货币资金是本公司的票据保证金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,358,370.18	2,866,473.71
减：坏账准备	214,121.67	143,323.69
合计	4,144,248.51	2,723,150.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,358,370.18	100	214,121.67	5
其中：账龄组合	4,358,370.18	100	214,121.67	5
合计	4,358,370.18	100	214,121.67	5

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,866,473.71	100.00	143,323.69	5.00
其中：账龄组合	2,866,473.71	100.00	143,323.69	5.00
合计	2,866,473.71	100.00	143,323.69	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,358,370.18	5	214,121.67	2,866,473.71	5	143,323.69
合计	4,358,370.18	5	214,121.67	2,866,473.71	5	143,323.69

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按账龄组合计提	143,323.69	70,797.98				214,121.67
合计	143,323.69	70,797.98				214,121.67

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
睿信汽车电器（荆州）有限公司	4,064,371.40	93.25%	203,218.57
长沙中战茶油集团有限公司	157,815.00	3.62%	7,890.75
长沙红豆杉资产管理有限公司	57,420.00	1.32%	2,871.00
湖南省慕陶现代农业发展有限公司	2,365.00	0.05%	118.25
湖南隆平高科种粮专业合作社联社	461.91	0.01%	23.10
合计	4,282,433.31	98.26%	214,121.67

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	375,748.80	91.56	673,561.26	92.98
1至2年	25,575.00	6.23	41,777.05	5.77
2至3年				
3年以上	9,042.57	2.2	9,042.57	1.25
合计	410,366.37	100	724,380.88	100

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
长沙仁品机电设备有限公司	319,285.30	77.80%
常州市明宏电器有限公司	25,575.00	6.23%
河北长立汽车配件有限公司	17,757.72	4.33%
常州市崔桥机械配件有限公司	6,513.50	1.59%
浙江金仕捷汽车配件有限公司	4,560.00	1.11%
合计	373,691.52	91.06%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	204,929.83	180,768.07
减：坏账准备	25,571.00	24,421.00
合计	179,358.83	156,347.07

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
各类押金和保证金	157,807.76	133,646.00
往来款	14,500.00	14,500.00
代收代付款	32,622.07	32,622.07
减：坏账准备	25,571.00	24,421.00
合计	179,358.83	156,347.07

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	131,183.83	107,022.07
1至2年	50,000.00	50,000.00
2至3年	2,500.00	2,500.00
5年以上	21,246.00	21,246.00
减：坏账准备	25,571.00	24,421.00
合计	179,358.83	156,347.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	675.00		23,746.00	24,421.00
本期计提	1,150.00			1,150.00
本期转回				
2023 年 6 月 30 日余额	1,825.00		23,746.00	25,571.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	23,746.00					23,746.00
按账龄组合计提	675.00	1,150.00				1,825.00
合计	24,421.00	1,150.00				25,571.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
徐州顺泽玻璃科技有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	24.40	
网银在线 (北京) 科技有限公司 (京东)	保证金	50,000.00	1 年以内	24.40	
长沙市社会保障管理中心	代收代付款	33,284.88	1 年以内	16.24	
湖南大地新能源汽车租赁有限公 司	往来款	21,246.00	5 年以上	10.37	21,246.00
宁波国美真选科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	4.88	
合计		164,530.88		80.29	21,246.00

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	9,391,359.14		9,391,359.14	9,460,946.16		9,460,946.16
周转材料 (包装 物、低值易耗品 等)	200,209.05		200,209.05	237,704.23		237,704.23
产成品 (库存商 品)	2,706,232.20		2,706,232.20	2,830,329.92		2,830,329.92
合计	12,297,800.39		12,297,800.39	12,528,980.31		12,528,980.31

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,282,093.79	5,385,722.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	5,282,093.79	5,385,722.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,700,405.36	2,178,849.77	179,883.86	55,030.57	8,114,169.56
2. 本期增加金额		15,929.20			15,929.20
(1) 购置		15,929.20			15,929.20
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,700,405.36	2,194,778.97	179,883.86	55,030.57	8,130,098.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	934,300.30	1,622,631.43	117,666.49	53,848.85	2,728,447.07
2. 本期增加金额	36,055.05	73,282.21	10,220.64		119,557.90
(1) 计提	36,055.05	73,282.21	10,220.64		119,557.90
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	970,355.35	1,695,913.64	127,887.13	53,848.85	2,848,004.97
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. 期末账面价值	4,730,050.01	498,865.33	51,996.73	1,181.72	5,282,093.79
2. 期初账面价值	4,766,105.06	556,218.34	62,217.37	1,181.72	5,385,722.49

(七) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,718.54	24,718.54
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,718.54	24,718.54

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	16,272.75	16,272.75
2. 本期增加金额	3,839.00	3,839.00
(1) 计提	3,839.00	3,839.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,111.75	20,111.75
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. 期末账面价值	4,606.79	4,606.79
2. 期初账面价值	8,445.79	8,445.79

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金额	期末余额
茶油团体标准方案服务费	28,965.20	0.00	3,620.65	25,344.55
百度互联网营销服务费用	19,496.84	0.00	2,437.10	17,059.74
食品行业会员费	17,000.03	0.00	2,125.00	14,875.03
合计	65,462.07	0.00	8,182.75	57,279.32

(九) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	53,986.67	215,946.67	35,999.67	143,998.69
小计	53,986.67	215,946.67	35,999.67	143,998.69

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,746.00	23,746.00
可抵扣亏损	7,451,857.87	7,451,857.87
合计	7,475,603.87	7,475,603.87

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年		182,638.93	
2023 年	1,038,964.26	1,038,964.26	

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年		182,638.93	
2024年	541,956.72	541,956.72	
2025年	780,809.76	780,809.76	
2026年	2,064,547.77	2,064,547.77	
2027年	3,025,579.36		以所得税汇算清缴为准
合计	7,451,857.87	4,608,917.44	

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
应付未逾期利息	0	888.89
合计	3,000,000.00	2,000,888.89

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,336,358.75	1,245,897.27
1年以上	585,158.04	585,158.04
合计	2,921,516.79	1,831,055.31

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,819,605.80	3,610,127.82
合计	3,819,605.80	3,610,127.82

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	179,567.66	1,244,953.42	1,036,628.47	387,892.61
离职后福利-设定提存计划	13,837.25	89,599.52	88,942.73	14,494.04
合计	193,404.91	1,334,552.94	1,125,571.20	402,386.65

2. 短职工薪酬情况

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	170,026.58	1,157,343.10	949,175.39	378,194.29
职工福利费		31,163.99	31,163.99	
社会保险费	7,684.45	72,452.52	72,068.59	8,068.38
其中：医疗及生育保险费	7,211.65	69,258.92	68,919.73	7,550.84
工伤保险费	472.8	3,193.60	3,148.86	517.54
住房公积金	742	7,865.00	7,865.00	742
工会经费和职工教育经费	1,114.63	7,292.80	7,519.49	887.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	179,567.66	1,244,953.42	1,036,628.47	387,892.61

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,256.96	85,843.20	85,213.76	13,886.40
失业保险费	580.29	3,756.32	3,728.97	607.64
合计	13,837.25	89,599.52	88,942.73	14,494.04

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,660.90	69,568.05
企业所得税	5,253.88	5,253.88
房产税	21,641.61	21,641.61
土地使用税	8,784.72	8,784.72
个人所得税	963.95	1,876.95
城市维护建设税	1,003.13	3,352.98
教育费附加		2,394.96
其他税费	73,708.13	23,098.68
合计	140,016.32	135,971.83

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	10,430,797.33	10,298,767.73
合计	10,430,797.33	10,298,767.73

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	10,288,475.00	10,218,593.18
费用款		
代收代付款	74,216.32	12,068.54
往来款	68,106.01	68,106.01
合计	10,430,797.33	10,298,767.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转原因
喻新飞	7,876,000.00	1 年以内、2 至 3 年、4 至 5 年	借款未偿还
王雪波	2,412,475.00	3 至 4 年、5 年以上	借款未偿还
合计	10,288,475.00		—

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	0	19,719.22
合计	0	19,719.22

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,812.34	469,316.62
合计	19,812.34	469,316.62

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本	7,000,000.00			7,000,000.00
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	348,045.53			348,045.53
合计	348,045.53			348,045.53

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	145,414.18			145,414.18
合计	145,414.18			145,414.18

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额
期初未分配利润	-3,084,673.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,713.91
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-3,125,387.02

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,853,982.91	10,742,067.47	8,750,364.60	7,778,568.41
二、其他业务小计	440,336.22	348,597.98	622,733.36	537,984.00
合计	12,294,319.13	11,090,665.45	9,373,097.96	8,316,552.41

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	11,853,982.91	440,336.22

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
合计	11,853,982.91	440,336.22

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,040.00	18,400.00
土地使用税	600.00	1,000.00
城市维护建设税	3,540.70	3,330.29
教育费附加	1,517.43	1,427.26
地方教育费附加	1,011.61	951.51
印花税	1,832.72	1,337.20
其他	7,330.90	5,348.95
合计	26,873.36	31,896.44

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,683.36	638,646.51
差旅费	1,219.64	19,504.89
业务宣传费用	56,981.13	100,443.97
招待费	7,000.00	5,897.00
其他	4,015.92	1,065.48
合计	147,900.05	765,557.85

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	695,896.63	863,961.38
研发费用	132,164.99	219,921.63
办公费	17,201.54	15,321.87
折旧	13,080.84	90,181.07
物业费	10,117.92	
低值易耗品	35,297.00	58,770.75
招聘费		2,773.56
其他	107,339.62	537,196.13
合计	1,011,098.54	1,788,126.39

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,069.62	2,248.45
减：利息收入	316.40	844.43
汇兑损失	6.56	24.62
手续费支出	1,467.31	3,781.45
其他支出		3,263.92
合计	14,227.09	8,474.01

(二十七) 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

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
赔偿收入	7,081.83	8412.62	7,081.83
合计	7,081.83	8412.62	7,081.83

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	0.00	64.87	0.00
非正常损失	0.00	487.77	0.00
合计	0.00	552.64	0.00

(二十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	316.4	825.45
往来款	438,157.98	2806158.23
合计	438,474.38	2,806,983.68

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	329,647.32	1,715,819.02
合计	329,647.32	1,715,819.02

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款	10,130,000.00	6,356,000.00
合计	10,130,000.00	6,356,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款	9,289,694.19	3,302,372.22
合计	9,289,694.19	3,302,372.22

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-40,713.91	-1,470,536.65
加：信用减值损失	71,947.98	27,301.13
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资	119,557.90	94,418.50

项目	本期发生额	上期发生额
性房地产折旧		
使用权资产折旧		79,465.37
无形资产摊销	7,752.48	7,752.48
长期待摊费用摊销	8,182.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
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)	-20,797.6	10,014.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	231,179.92	-844,315.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,473,831.44	737,325.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,747,906.78	2,324,023.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	651,184.86	965,448.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,592,394.92	3,827,520.78
减：现金的期初余额	1,116,833.45	548,444.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,475,561.47	3,279,076.21

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,422.51	承兑汇票保证金利息
合计	7,422.51	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙市国联汽车零部件有限公司	长沙市	长沙市	批发业	100.00		股权并购
长沙张果佬茶油有限责任公司	长沙市	长沙市	批发业	100.00		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
喻新飞	99.84	99.84

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
喻新飞	公司股东、董事
童淳	公司董事、董事会秘书
唐植秀	公司董事、财务负责人
王玮炜	公司董事
喻石辉	公司董事
严艳平	公司监事、监事会主席
罗迎春	公司监事
欧阳露	公司监事
王雪波	公司法人代表
湖南翱翔投资管理有限公司	公司董事童淳担任该公司执行董事、经理、法定代表人，持有该公司 100%股份
长沙速奈博汽车零部件有限责任公司	公司监事欧阳露担任高管的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：				
长沙速奈博汽车零部件有限责任公司	日常性关联交易	销售发电机	505,474.34	588,106.19

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
喻新飞	拆入	7,776,000.00	100,000.00		7,876,000.00
王雪波	拆入	1,470,000.00	942,475.00		2,412,475.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	喻新飞	7,876,000.00	7,776,000.00
其他应付款	王雪波	2,412,475.00	1,470,000.00

(六) 关联方合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
长沙速奈博汽车零部件有限责任公司	3,021,787.61	3,290,093.81

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,759,883.16	1,727,244.02
减：坏账准备	23,746.00	23,746.00
合计	1,736,137.16	1,703,498.02

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	22,548.23	22,746.00
代收代付款	4,375.68	2,633.82
往来款	1,732,959.25	1,701,864.20

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	23,746.00	23,746.00
合计	1,736,137.16	1,703,498.02

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,736,137.16	1,703,498.02
1 至 2 年		
2 至 3 年	2,500.00	2,500.00
5 年以上	21,246.00	21,246.00
减：坏账准备	23,746.00	23,746.00
合计	1,703,498.02	1,703,498.02

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	23,746.00					23,746.00
按账龄组合计提						
合计	23,746.00					23,746.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙市国联汽车零部件有限公司	往来款	1,732,959.25	1 年以内	98.47	
湖南大地新能源汽车租赁有限公司	押金	21,246.00	5 年以上	1.21	21,246.00
长沙市社会保障管理中心	代收代付款	4,375.68	1 年以内	0.25	
徐晓妹	押金	1,500.00	1 至 2 年	0.09	1,500.00
北京中赢合力信息技术有限公司	往来款	1,000.00	1 至 2 年	0.06	1,000.00
合计		1,761,080.93		100	23,746.00

(二) 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	4,427,389.42		4,427,389.42	4,427,389.42		4,427,389.42
合计	4,427,389.42		4,427,389.42	4,427,389.42		4,427,389.42

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

长沙市国联汽车零部件有限公司	557,389.42			557,389.42		
长沙张果佬茶油有限责任公司	3,870,000.00			3,870,000.00		
合计	4,427,389.42			4,427,389.42		

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
其他营业外收入和支出	7,081.83	
合计	7,081.83	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.93	-24.32	-0.01	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-24.45	-0.01	-0.21

长沙沙电电气股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	7,081.83
非经常性损益合计	7,081.83
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,081.83

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