



中岳非晶

NEEQ：833493

河南中岳非晶新型材料股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人董晓源、主管会计工作负责人栗国朝及会计机构负责人（会计主管人员）马兴磊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

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争优势，导致客户、供应商流失。鉴于上述情况，本公司在《2023 年半年度报告》中未披露应收账款、预付款项、合同负债前五名的具体名称。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	110
附件 II	融资情况	110

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	河南中岳非晶新型材料股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中岳非晶	指	河南中岳非晶新型材料股份有限公司
河南中原联创投资基金管理有限公司 河南农开裕新先进制造业投资基金 (有限合伙)	指	中原联创
北京创世华信资产管理中心（有限合伙）	指	创世华信
深圳华蕴晟泰资产管理中心（有限合伙）	指	华蕴晟泰
郑州市禧瑞科技有限公司	指	禧瑞科技
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	指	中岳高压
河南高登智能电力科技有限公司	指	高登智能
山东中晶电力科技有限公司	指	中晶电力
河北广儒新材料科技有限公司	指	广儒新材
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《河南中岳非晶新型材料股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	河南中岳非晶新型材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河南中岳非晶新型材料股份有限公司董事会
监事会	指	河南中岳非晶新型材料股份有限公司监事会
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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南中岳非晶新型材料股份有限公司		
英文名称及缩写	HENAN ZHONGYUE AMORPHOUS NEW MATERIALS CO.,LTD HNZYANMCL		
法定代表人	董晓源	成立时间	2010年12月27日
控股股东	控股股东为（刘巧珍、董晓源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（登封市建设投资集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3829 其他输电及控制设备制造-3829 其他输电及控制设备制造		
主要产品与服务项目	配电变压器用非晶带材及非晶铁芯的生产销售；无线充电用纳米晶（超微晶）带材的生产销售；柔性屏用无磁非晶带材生产销售；		
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	中岳非晶	证券代码	833493
挂牌时间	2015年9月24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）	163,518,866.00
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马兴磊	联系地址	河南省登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角
电话	0371-67307094	电子邮箱	1098211740@qq.com
传真	0371-67307094		
公司办公地址	河南省登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角	邮政编码	452470
公司网址	www.zyfeijing.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	91410100567287487J		
注册地址	河南省郑州市登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角		
注册资本（元）	163,518,866	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家从事非晶及纳米晶带材、铁芯生产销售的企业。公司收入来源主要为销售非晶带材、非晶合金铁芯及纳米晶带材、铁芯、器件等产品，并为产业合作对象提供定制化设备的技术设计及买卖及相关的技术培训、技术服务。非晶合金带材（含非晶带材、纳米晶带材）作为新一代的节能环保材料，其主要用于制作非晶配电变压器及各种电子元器件，使用非晶带材制作的变压器与传统硅钢变压器相比，空载损耗可降低 60%-80%，负载损耗降低 10%-15%，因其生产流程较短、生产过程清洁度较高，使用环节节能降耗较为明显，被大家广泛称之为“双绿色”材料，在配电网建设领域的降低损耗、提升效率等方面是传统硅钢材料的理想替代材料；纳米晶带材由于其较高的磁导率和较低的损耗等其他特性，被广泛应用于节能家电、智能电表等领域，而近两年国外主流手机开发商将其在无线充电方案上的应用也得到了市场的认可，其高的磁导率和低损耗、高的散热能力及材料的物理厚度方面的特性已逐步在替代“铁氧体、坡莫合金”等成为目前 3C 电子产品无线充电领域隔磁片加工的主力软磁材料。公司现具备非晶合金材料产能位居国内前列，有较强的市场竞争力，公司目前主要客户为国家电网、南方电网的优质供应商及国内大中型配电变压器生产企业、电子元器件加工企业、无线充电模组加工企业。公司非晶及纳米晶带材一般采用标准化产品生产、销售，即非晶及纳米晶带材作为该行业上游产品，按其固定的规格、型号进行生产并对外销售，对于下游铁芯、器件的销售主要采用订单式生产，由客户向公司交付具体的产品性能参数、图纸，公司根据客户需求组织生产，满足客户需求。公司机械设备买卖及技术服务、技术咨询等主要是公司通过与其他社会主体进行合作，为其进行差异化的设备设计及订制、买卖，并对基于该设备的生产技术对其员工进行培训及后续技术咨询等以收取技术服务费和装备买卖收益、最终统一销售其所生产产品的业务。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 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 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	√是
详细情况	2022 年 12 月 01 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书。

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	36,131,011.09	60,982,990.54	-40.75%
毛利率%	10.35%	11.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,552,994.15	-15,356,432.42	-40.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非	-23,617,577.08	-21,206,802.74	-11.37%

经常性损益后的净利润			
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）	-21.93%	-7.90%	-
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）	-24.03%	-10.90%	-
基本每股收益	-0.1318	-0.0939	-40.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	279,561,172.89	292,866,946.96	-4.54%
负债总计	192,072,894.23	183,825,674.15	4.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,488,278.66	109,041,272.81	-19.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.67	-19.40%
资产负债率%（母公司）	68.71%	62.77%	-
资产负债率%（合并）	68.71%	62.77%	-
流动比率	0.462	0.487	-
利息保障倍数	-2.70	-1.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,239,748.55	4,233,667.00	-70.72%
应收账款周转率	0.9243	1.0871	-
存货周转率	1.3641	1.0570	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.54%	-1.22%	-
营业收入增长率%	-40.75%	154.85%	-
净利润增长率%	-40.35%	-44.84%	-

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	261,708.89	0.09%	408,386.40	0.14%	-35.92%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	38,795,237.87	13.88%	39,388,561.41	13.45%	-1.51%
预付账款	4,871,252.68	1.74%	3,972,076.96	1.36%	22.64%
其他应收款	15,082,296.95	5.39%	18,825,211.19	6.43%	-19.88%
存货	25,776,340.47	9.22%	21,715,860.82	7.41%	18.70%
长期股权投资	1,811,355.36	0.65%	1,817,117.52	0.62%	-0.32%
固定资产	146,148,470.50	52.28%	156,919,874.58	53.58%	-6.86%
在建工程	732,406.52	0.26%	687,892.15	0.23%	6.47%

使用权资产	869,147.51	0.31%	1,175,550.97	0.40%	-26.06%
无形资产	44,080,880.56	15.77%	46,765,139.48	15.97%	-5.74%
短期借款	30,436,507.78	10.89%	30,699,841.68	10.48%	-0.86%
应付账款	36,314,288.69	12.99%	31,486,936.50	10.75%	15.33%
合同负债	8,540,553.13	3.05%	3,510,454.12	1.20%	143.29%
应付职工薪酬	3,816,563.90	1.37%	5,416,442.00	1.85%	-29.54%
应交税费	2,062,654.20	0.74%	2,768,734.87	0.95%	-25.50%
其他应付款	34,049,897.60	12.18%	30,989,134.22	10.58%	9.88%
一年内到期的非流动负债	68,382,906.47	24.46%	68,379,743.31	23.35%	0.00%
租赁负债	220,762.74	0.08%	748,191.75	0.26%	-70.49%
预计负债	1,252,459.00	0.45%	1,679,940.48	0.57%	-25.45%
递延收益	6,996,300.72	2.50%	8,146,255.22	2.78%	-14.12%

项目重大变动原因：

- 1、预付账款变动的的原因：报告期内订制铜辊预付款50万元，电费30万元，铜辊未制作完成，电费未按时开具发票导致预付账款增加；
- 2、存货变动的的原因：（1）报告期内的库存商品增加；（2）报告期内发出商品计提的存货跌价准备转销。
- 3、使用权资产变动的的原因：报告期内计提2023年上半年的使用权资产累计折旧226734.13元；
- 4、应付账款变动的的原因：（1）报告期内计提2023年06月份电费115.86万元；（2）报告期内新增供应商应付账款增加；
- 5、合同负债变动的的原因：报告期内行业形势利好，合同负债增加；
- 6、应付职工薪酬变动的的原因：报告期内公司在逐步支付未支付的工资；
- 7、应交税费变动的的原因：报告期内公司在逐步支付根据国家政策缓交的税费及欠缴的税费；
- 8、租赁负债变动的的原因：报告期内一年内即将到期的租赁负债重分类调整至一年内到期的非流动负债48.29万元；
- 9、递延收益变动的的原因：报告期内递延收益按照项目期限分摊，分摊递延收益所致。

（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	36,131,011.09	-	60,982,990.54	-	-40.75%
营业成本	32,393,169.00	89.65%	54,062,784.77	88.65%	-40.08%
毛利率	10.35%	-	11.35%	-	-
管理费用	12,271,874.79	33.96%	9,295,652.63	15.24%	32.02%
经营活动产生的现金流量净额	1,239,748.55	-	4,233,667.00	-	-70.72%

投资活动产生的现金流量净额	-54,500.00	-	-75,500.00	-	27.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,119,507.33	-	-4,236,366.13	-	73.57%

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内营业收入、营业成本变动的原因：部分优质客户相比去年同期采购货物的方式改变、纳米晶系列产品需求不佳，导致营业收入、营业成本下降。
- (2) 报告期内毛利率变动的原因：与去年同期基本一致。
- (3) 报告期内经营活动产生的现金流量净额变动的原因：报告期内收到其他与经营活动有关的现金减少，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
- (4) 报告期内投资活动产生的现金流量净额变动的原因：投资活动与去年同期一样无较大投入与支出。
- (5) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：2023年上半年未按时支付登封农商行利息造成筹资活动的现金流量差异。
- (6) 管理费用变动的原因：2022年上半年公司启动闲置的生产线生产非晶带材，暂停计提到管理费用的闲置生产线折旧。2022年下半年至今闲置生产线继续闲置，折旧计提到管理费用，导致管理费用变动较大。

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
高登智能	参股公司	输配电及控制设备制造;智能输配电及控制设备销售;电力电子元器件制造;电子元器件与机电组件设备销售;气压动力机械	10,000,000.00	23,571,254.84	1,042,793.79	0.00	-7,944.6

		及元件制造;气压动力机械及元件销售;仪器仪表制造;电工仪器仪表制造;智能仪器仪表制造;仪器仪表销售;电工仪器仪表销售;智能仪器仪表销售;五金产品制造;五金产品零售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准					
--	--	--	--	--	--	--	--

		后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)					
广儒新材	子公司	一般项目：新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；变压器、整流器和电感器制造；合成材料制造（不含危险化学品）；电子元器件制造；电子元器件批发；电容器及其配套设备制造；电工仪器仪表制	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		造；电容器及其配套设备销售；电工仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备制造；电力电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备销售；电力电子元器件销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动自主开					
--	--	---	--	--	--	--	--

		展经营 活动)					
--	--	------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南高登智能电力科技有限公司	高登智能所生产产品所需要主要材料之一为中岳非晶生产的非晶带材	做大做强非晶产业

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司成立大学生见习基地，吸纳更多的刚毕业大学生来公司就业，践行社会责任，为公司补充更多的新鲜血液。

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
人才流失技术泄露的风险	公司所从事的非晶材料生产属于新型的节能软磁材料，且目前该材料在国内属于发展初期，其发展可能会改变现有的磁性材料应用格局，未来发展空间较大，市场盈利预期明显，且技术壁垒较高、独立研发投入过大，因此存在着市场新进入者通过多种途径获取公司的核心技术工艺的风险，针对该风险，公司一方面加强自身知识产权保护体系的建设，同时通过建立内部信息保密制度等机制、与核心员工签署保密协议、竞业禁止协议的方式对该风险加以控制。
原材料价格上涨的风险	随着国内外大宗商品价格的波动，公司生产所需要的主要原材料面临着价格上涨的风险。
资金占用风险	对经营性资金占用和非经营性资金占用定义界定不清晰，实际控制人董松慧及河南中岳非晶新型材料股份有限公司作为共同借款人在2020年向王体健借款300万元，该款项实际支付至董松慧账户，构成资金占用。
对外担保风险	对公司治理规则、相关监管制度不熟悉、清晰。2020年4月26日借款人董晓磊与某小额贷款有限公司签订450万元借款合同，并由河南中岳非晶新型材料股份有限公司等提供担保，公司未对上述事项进行审议，未履行信息披露义务。
账户被冻结风险	公司流动资金紧张，未按时归还债权方本金，目前已和债权方达成分期还款计划，部分债权方已经申请解封账户。

三会治理不健全风险	未严格按照三会治理规则进行治理，未及时进行信息披露义务。
未规范履行信息披露义务风险	对信息披露的规则不熟悉，造成信息披露义务未规范履行。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，报告期内减少了疫情风险等。

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	2,100,000.00	15,450,287.52	17,550,287.52	20.06%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	董晓磊	4,500,000.00	0.00	2,448,547.59	2020年4月26日	2020年7月25日	连带	是	尚未履行
总计	-	4,500,000.00	0.00	2,448,547.59	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2020年04月26日借款人董晓磊与某小额贷款有限公司签订450万元借款合同，并由河南中岳非晶新材料股份有限公司等提供担保。本金及利息共计5,688,000.00元，截止到2023年06月30日已经归还本金及利息3,239,452.41元，剩余担保余额2,448,547.59元正在筹集资金归还。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,500,000.00	2,448,547.59
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,500,000.00	2,448,547.59
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2020年04月26日借款人董晓磊与某小额贷款有限公司签订450万元借款合同，并由河南中岳非晶新材料股份有限公司等提供担保。本金及利息共计5,688,000.00元，截止到2023年06月30日已经归还本金及利息3,239,452.41元，剩余担保余额2,448,547.59元正在筹集资金归

还。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况**

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
董松慧	借款	1,679,940.48	0.00	548,589.00	1,131,351.48	1,679,940.48	尚未履行
合计	-	1,679,940.48	0.00	548,589.00	1,131,351.48	1,679,940.48	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

关联方董松慧及河南中岳非晶新型材料股份有限公司作为共同借款人于2020年向王体健借款300万元，此笔款项实际支付至董松慧账户，构成资金占用。后续由于未按时归还本金，出借人王体健起诉至法院，法院判决董松慧及河南中岳非晶新型材料股份有限公司向王体健偿还借款300万元，截止2023年6月30日已归还借款1,868,648.52元，剩余借款本公司计提预计负债1,131,351.48元。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月14日	-	正在履行中
2021-018、 2021-025	董监高	同业竞争承诺	2021年2月27日	2024年2月26日	正在履行中
2018-041	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2018年6月27日	-	正在履行中
2016-017	公司控股股东、实际控制人刘巧珍、董晓源；关联方董松慧、郑州市嵩源新农科技有限公司、登封市中岳高压电瓷电器有限公司、郑州市禧瑞科技有限公司、河南河顺自动化设备有限公司	资金占用承诺	2016年3月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人以及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争说明书》，并持续履行。

关联方董松慧、中岳高压、禧瑞科技未履行不再发生资金占用的承诺。关联方董松慧及河南中岳非晶新材料股份有限公司作为共同借款人于 2020 年向王体健借款 300 万元，此笔款项实际支付至董松慧账户，构成资金占用。后续由于未按时归还本金，出借人王体健起诉至法院，采用诉讼保全的措施冻结公司及董松慧个人账户，目前已归还部分本金，剩余部分双方正在协商中。

(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
房屋建筑物、设备生产线	固定资产	抵押	96,997,164.86	34.70%	银行贷款融资
土地使用权	无形资产	抵押	22,516,742.52	8.05%	银行贷款融资
银行存款	货币资金	冻结	165,905.56	0.06%	借款纠纷，公司部分账户已经解封，未解封账户借款双方已经达成分期还款协议。
总计	-	-	119,679,812.94	42.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押的资产对公司无影响，冻结的银行账户会对公司后期银行续贷造成不便，目前借款双方已经达成分期还款协议。

(六) 调查处罚事项

1、2022 年，公司控股股东控制的企业中岳高压、禧瑞科技以往来款形式占用公司资金，前述被占用的资金已于 2022 年 12 月 31 日前归还。

2、公司控股股东刘巧珍、董事兼总经理董晓源、董事董松慧被列为失信被执行人。公司未与前述事实发生之日起及时披露。

鉴于上述违规事实，全国股转公司对公司、刘巧珍、时任董事长、时任总经理、时任财务负责人采取了口头警示的自律监管措施（公司一部监管（2023）324 号），对现任董事会秘书进行了监管工作提示（公司一部提示（2023）387 号）。

(七) 失信情况**失信情况表：**

限制消费对象	执行法院	案号	立案时间	限制消费发布时间	信息来源
董松慧	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 215 号	2022 年 01 月 12 日	2022 年 01 月 13 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董松慧	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 483 号	2022 年 02 月 10 日	2022 年 02 月 11 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董松慧	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 502 号	2022 年 02 月 11 日	2022 年 02 月 15 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董松慧	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 754 号	2022 年 02 月 24 日	2022 年 02 月 25 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董松慧	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 3852 号	2021 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 26 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董松慧	广州市天河区人民法院	(2022)粤 0185 执 4709 号	2022 年 02 月 24 日	2022 年 04 月 07 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董晓源	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 215 号	2022 年 01 月 12 日	2022 年 01 月 13 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董晓源	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 483 号	2022 年 02 月 10 日	2022 年 02 月 11 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董晓源	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 502 号	2022 年 02 月 11 日	2022 年 02 月 15 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董晓源	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 3852 号	2021 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 26 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董晓源	广州市天河区人民法院	(2022)粤 0185 执 4709 号	2022 年 02 月 24 日	2022 年 04 月 07 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
刘巧珍	河南省登封市人民法院	(2022)豫 0185 执 215 号	2022 年 01 月 12 日	2022 年 01 月 13 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
刘巧珍	广州市天河区人民法院	(2022)粤 0106 执 4709 号	2022 年 02 月 24 日	2022 年 04 月 07 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
刘巧珍	深圳市南山区人民法院	(2022)粤 0305 执恢 750 号	2022 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)

刘巧珍	河南省登封市 市人民法院	(2022)豫 0185 执 2557 号	2022 年 07 月 07 日	2022 年 07 月 12 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
失信被 执行人	执行法院	案号	立案时间	失信被执行人 发布时间	信息来源
董松慧	深圳市南山 区人民法院	(2022)粤 0305 执恢 750 号	2022 年 06 月 15 日	2023 年 05 月 19 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
董晓源	深圳市南山 区人民法院	(2022)粤 0305 执恢 750 号	2022 年 06 月 15 日	2023 年 05 月 19 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)
刘巧珍	深圳市南山 区人民法院	(2022)粤 0305 执恢 750 号	2022 年 06 月 15 日	2023 年 05 月 19 日	中国执行信息公开网 (http://zxgk.court.gov.cn/)

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	147,018,866.00	89.91%	0.00	147,018,866.00	89.91%
	其中：控股股东、实际控制人	70,713,581.00	43.24%	0.00	70,713,581.00	43.24%
	董事、监事、高管	2,350,000.00	1.44%	0.00	2,350,000.00	1.44%
	核心员工	111,000.00	0.07%	0.00	111,000.00	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,500,000.00	10.09%	0.00	16,500,000.00	10.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000.00	4.59%	0.00	7,500,000.00	4.59%
	董事、监事、高管	7,500,000.00	4.59%	0.00	7,500,000.00	4.59%
	核心员工					
总股本		163,518,866.00	-	0.00	163,518,866.00	-
普通股股东人数						138

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	刘巧珍	57,000,000.00	0.00	57,000,000.00	34.86%	0.00	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
2	中原联创	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	12.23%	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
3	董晓	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	6.12%	7,500,000.00	2,500,000.00	3,500,000.00	10,000,000.00

4	董晓磊	6,189,581.00	0.00	6,189,581.00	3.79%	0.00	6,189,581.00	6,189,581.00	6,189,581.00
5	创世华信	5,388,042.00	0.00	5,388,042.00	3.30%	0.00	5,388,042.00	0.00	0.00
6	华蕴晟泰	5,297,276.00	0.00	5,297,276.00	3.24%	0.00	5,297,276.00	0.00	0.00
7	中岳高压	5,024,000.00	0.00	5,024,000.00	3.07%	0.00	5,024,000.00	0.00	5,024,000.00
8	刘松珠	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	3.06%	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
9	冯建峰	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	3.06%	3,750,000.00	1,250,000.00	5,000,000.00	0.00
10	李希涛	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	3.06%	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
	合计	123,898,899.00	-	123,898,899.00	75.79%	11,250,000.00	112,648,899.00	71,689,581.00	78,213,581.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1.刘巧珍女士与董晓源先生为母子关系；
- 2.刘巧珍女士与董晓磊先生为母子关系；
- 3.董晓源先生为董晓磊先生之兄；
- 4.董晓磊为登封市中岳高压电瓷电器有限公司法定代表人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第三节 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
董晓源	董事、总经理	男	1986年3月	2021年2月27日	2024年2月26日
董松慧	董事	男	1962年12月	2021年2月27日	2024年2月26日
张植博	董事	男	1988年12月	2021年2月27日	2024年2月26日
石超强	董事	男	1993年6月	2021年2月27日	2024年2月26日
许晓飞	董事、副总经理	男	1986年12月	2021年2月27日	2024年2月26日
张家硕	董事	男	1984年6月	2022年4月7日	2024年2月26日
秦套圈	董事、副总经理	男	1962年7月	2023年4月8日	2024年2月26日
冯建峰	监事	男	1970年3月	2021年2月27日	2024年2月26日
牛章彦	监事	男	1964年7月	2021年2月27日	2024年2月26日
景志超	监事	男	1978年5月	2021年2月27日	2024年2月26日
栗国朝	财务总监	男	1967年12月	2022年10月28日	2024年2月26日
马兴磊	董事会秘书	男	1986年4月	2022年10月28日	2024年2月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董晓源先生和刘巧珍女士为公司共同控股股东；
董松慧先生与刘巧珍女士为夫妻关系、与董晓源先生为父子关系；
刘巧珍女士与董晓源先生为母子关系；
董松慧先生为刘巧珍女士及董晓源先生的一致行动人。

(二) 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
冯建峰	监事、监事会主席	离任	监事	个人原因
杨意华	董事长、董事	离任	无	个人原因
秦套圈	副总经理	新任	董事、副总经理	个人原因

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

单位：股

姓名	职务	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
秦套圈	董事、副总	4,850,000	0.00	4,850,000	2.966%	0.00	0.00

	经理						
合计	-	4,850,000	-	4,850,000	2.966%	0.00	0.00

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

秦套圈，男，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州机电工程学院，大专学历；1983年1月至1984年7月，任登封市大冶镇人民政府司机班司机；1984年12月至1988年6月，就职于登封市大冶镇冶西煤矿，任财务部部长；1989年3月至1991年9月，就职于登封市大冶镇客运公司，任副总经理；1992年6月至2007年11月，就职于登封市宏达宾馆，任总经理；2008年7月至2010年12月，就职于登封市中岳高压电瓷电器有限公司，任副总经理；2011年1月至2015年2月，就职于登封市中岳新能源科技有限公司，任副总经理；2015年2月至2018年2月，任河南中岳非晶新材料股份有限公司第二届监事会主席；2018年3月至今任河南中岳非晶新材料股份有限公司副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	24.00	20.00
生产人员	174.00	141.00
销售人员	8.00	7.00
技术人员	37.00	35.00
财务人员	6.00	5.00
员工总计	249.00	208.00

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

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）	261,708.89	408,386.40
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		0	0
应收账款	五、（二）	38,795,237.87	39,388,561.41
应收款项融资	五、（三）		59,200.00
预付款项	五、（四）	4,871,252.68	3,972,076.96
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、（五）	15,082,296.95	18,825,211.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	25,776,340.47	21,715,860.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		84,786,836.86	84,369,296.78
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	五、（七）	1,811,355.36	1,817,117.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	146,148,470.50	156,919,874.58
在建工程	五、(九)	732,406.62	687,892.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	869,147.51	1,175,550.97
无形资产	五、(十一)	44,080,880.56	46,765,139.48
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	五、(十二)	1,132,075.48	1,132,075.48
非流动资产合计		194,774,336.03	208,497,650.18
资产总计		279,561,172.89	292,866,946.96
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	30,436,507.78	30,699,841.68
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、(十四)	36,314,288.69	31,486,936.50
预收款项			
合同负债	五、(十五)	8,540,553.13	3,510,454.12
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、(十六)	3,816,563.90	5,416,442.00
应交税费	五、(十七)	2,062,654.20	2,768,734.87
其他应付款	五、(十八)	34,049,897.60	30,989,134.22
其中：应付利息		6,675,413.09	2,754,292.50
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、(十九)	68,382,906.47	68,379,743.31
其他流动负债			
流动负债合计		183,603,371.77	173,251,286.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十)		0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（二十一）	220,762.74	748,191.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十二）	1,252,459.00	1,679,940.48
递延收益	五、（二十三）	6,996,300.72	8,146,255.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,469,522.46	10,574,387.45
负债合计		192,072,894.23	183,825,674.15
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	163,518,866.00	163,518,866.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	158,514,581.84	158,514,581.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	3,479,719.97	3,479,719.97
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	-238,024,889.15	-216,471,895.00
归属于母公司所有者权益合计		87,488,278.66	109,041,272.81
少数股东权益			
所有者权益合计		87,488,278.66	109,041,272.81
负债和所有者权益总计		279,561,172.89	292,866,946.96

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：栗国朝

会计机构负责人：马兴磊

（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		261,708.89	408,386.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	38,795,237.87	39,388,561.41
应收款项融资			59,200.00
预付款项		4,871,252.68	3,972,076.96
其他应收款	十一、（二）	15,082,296.95	18,825,211.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		25,776,340.47	21,715,860.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		84,786,836.86	84,369,296.78
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、(三)	1,811,355.36	1,817,117.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		146,148,470.50	156,919,874.58
在建工程		732,406.62	687,892.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		869,147.51	1,175,550.97
无形资产		44,080,880.56	46,765,139.48
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		1,132,075.48	1,132,075.48
非流动资产合计		194,774,336.03	208,497,650.18
资产总计		279,561,172.89	292,866,946.96
流动负债：			
短期借款		30,436,507.78	30,699,841.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,314,288.69	31,486,936.50
预收款项			
合同负债		8,540,553.13	3,510,454.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,816,563.90	5,416,442.00
应交税费		2,062,654.20	2,768,734.87
其他应付款		34,049,897.60	30,989,134.22
其中：应付利息		6,675,413.09	2,754,292.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		68,382,906.47	68,379,743.31

其他流动负债			
流动负债合计		183,603,371.77	173,251,286.70
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		220,762.74	748,191.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,252,459.00	1,679,940.48
递延收益		6,996,300.72	8,146,255.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,469,522.46	10,574,387.45
负债合计		192,072,894.23	183,825,674.15
所有者权益：			
股本		163,518,866.00	163,518,866.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		158,514,581.84	158,514,581.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,479,719.97	3,479,719.97
一般风险准备			
未分配利润		-238,024,889.15	-216,471,895.00
所有者权益合计		87,488,278.66	109,041,272.81
负债和所有者权益合计		279,561,172.89	292,866,946.96

（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、(二十八)	36,131,011.09	60,982,990.54
其中：营业收入	五、(二十八)	36,131,011.09	60,982,990.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,562,272.04	75,982,848.42
其中：营业成本	五、(二十八)	32,393,169.00	54,062,784.77
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、(二十九)	546,897.01	629,966.35
销售费用	五、(三十)	756,273.99	1,000,245.32
管理费用	五、(三十一)	12,271,874.79	9,295,652.63
研发费用	五、(三十二)	3,773,407.64	5,257,326.13
财务费用	五、(三十三)	5,820,649.61	5,736,873.22
其中：利息费用		5,825,665.67	5,734,212.70
利息收入		7,572.63	2,289.39
加：其他收益	五、(三十四)	43,618.26	1,948.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-3,177.84	-440,480.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,177.84	-440,480.97
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-4,226,756.55	-5,768,411.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	1,934.83	125,425.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,615,642.25	-21,081,377.44
加：营业外收入	五、(三十八)	2,196,107.54	5,724,945.02
减：营业外支出	五、(三十九)	133,459.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,552,994.15	-15,356,432.42
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,552,994.15	-15,356,432.42
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）		-21,552,994.15	-15,356,432.42
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		-21,552,994.15	-15,356,432.42

亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-21,552,994.15	-15,356,432.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,552,994.15	-15,356,432.42
(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）		-0.1318	-0.0939
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1318	-0.0939

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：栗国朝

会计机构负责人：马兴磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、(四)	36,138,955.69	60,982,990.54
减：营业成本	十一、(四)	32,398,529.28	54,062,784.77
税金及附加		546,897.01	629,966.35
销售费用		756,273.99	1,000,245.32
管理费用		12,271,874.79	9,295,652.63
研发费用		3,773,407.64	5,257,326.13
财务费用		5,820,649.61	5,736,873.22

其中：利息费用		5,825,665.67	5,734,212.70
利息收入		7,572.63	2,289.39
加：其他收益		43,618.26	1,948.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-5,762.16	-440,480.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,762.16	-440,480.97
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）		-4,226,756.55	-5,768,411.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,934.83	125,425.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,615,642.25	-21,081,377.44
加：营业外收入		2,196,107.54	5,724,945.02
减：营业外支出		133,459.44	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,552,994.15	-15,356,432.42
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,552,994.15	-15,356,432.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,552,994.15	-15,356,432.42
（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		-21,552,994.15	-15,356,432.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1318	-0.0939
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1318	-0.0939

（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		40,627,915.93	32,289,970.76
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		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,399,335.91	22,887,752.02
经营活动现金流入小计		43,027,251.84	55,177,722.78
购买商品、接受劳务支付的现金		31,385,014.48	29,442,940.80
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		5,665,604.24	7,494,593.03
支付的各项税费		1,870,833.95	1,630,191.91
支付其他与经营活动有关的现金		2,866,050.62	12,376,330.04

经营活动现金流出小计		41,787,503.29	50,944,055.78
经营活动产生的现金流量净额		1,239,748.55	4,233,667.00
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,500.00	75,500.00
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		54,500.00	75,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,500.00	-75,500.00
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		257,941.65	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		861,565.68	3,736,366.13
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		1,119,507.33	4,236,366.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,119,507.33	-4,236,366.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		898.89	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		66,640.11	-78,199.13
加：期初现金及现金等价物余额		29,163.22	555,390.81
六、期末现金及现金等价物余额		95,803.33	477,191.68

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：栗国朝

会计机构负责人：马兴磊

(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		40,627,915.93	32,289,970.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,399,335.91	22,887,752.02
经营活动现金流入小计		43,027,251.84	55,177,722.78
购买商品、接受劳务支付的现金		31,385,014.48	29,442,940.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,665,604.24	7,494,593.03
支付的各项税费		1,870,833.95	1,630,191.91
支付其他与经营活动有关的现金		2,866,050.62	12,376,330.04
经营活动现金流出小计		41,787,503.29	50,944,055.78
经营活动产生的现金流量净额		1,239,748.55	4,233,667.00
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		54,500.00	75,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,500.00	75,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,500.00	-75,500.00
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		257,941.65	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		861,565.68	3,736,366.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,119,507.33	4,236,366.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,119,507.33	-4,236,366.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		898.89	0.00

五、现金及现金等价物净增加额		66,640.11	-78,199.13
加：期初现金及现金等价物余额		29,163.22	555,390.81
六、期末现金及现金等价物余额		95,803.33	477,191.68

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

(1) 关联方董松慧及河南中岳非晶新材料股份有限公司作为共同借款人于2020年向王体健借款300万元，此笔款项实际支付至董松慧账户，构成资金占用。后续由于未按时归还本金，出借人王体健起诉至法院，法院判决董松慧及河南中岳非晶新材料股份有限公司向王体健偿还借款300万，截止2023年6月30日已归还借款1,868,648.52元，剩余借款本公司计提预计负债1,131,351.48元；截止到2023年06月30日公司共冻结账户14个合计冻结金额165,905.56元，较2023年年初冻结金额379,223.18元下降213,317.62元，公司不再使用三张个人的储蓄卡用于公司日常运营结算。

(2) 存在预计负债（1、关联方董松慧及河南中岳非晶新材料股份有限公司作为共同借款人于2020年向王体健借款，剩余借款本公司计提预计负债1,131,351.48元。2、白晓波工伤纠纷案于2023年6月7日仲裁裁决赔偿121,107.52元，截止到2023年06月30日本公司已上诉未判决。）

(二) 财务报表项目附注

河南中岳非晶新材料股份有限公司

2023年1-6财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

河南中岳非晶新型材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“中岳非晶”）原名登封市中岳新能源科技有限公司，于2010年12月27日由登封市工商行政管理局批准设立，成立时出资人分别为董松慧和丁未，注册资金人民币1,000万元，其中：董松慧以货币资金出资800万元，占比80%，丁未以货币资金出资200万元，占比20%。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并于2010年12月22日出具亚会验字(2010)第38号《验资报告》予以验证。

2011年7月20日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程以及股权转让协议，本公司自然人股东丁未将所持有本公司股权转让给董晓源，转让后本公司股东变更为董松慧和董晓源。

2011年9月6日，根据修改后的公司章程，本公司注册资本由1,000.00万元变更为3,000.00万元。股东由董松慧和董晓源变更为刘巧珍、董晓源、董晓磊、吴雪源，其中刘巧珍取得董松慧原80%股权后又以货币增资700万元，增资后占公司注册资本50%，董晓源以货币增资400万元，增资后占公司注册资本20%，董晓磊以货币增资600万元，增资后占公司注册资本20%，吴雪源以货币增资300万元，增资后占公司注册资本10%。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并于2011年9月2日出具亚会验字(2011)第038号《验资报告》予以验证。

2014年5月17日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由3,000.00万元变更为10,000.00万元，其中刘巧珍以债权转股权形式增资4700万元，增资后占公司注册资本62%，董晓源以债权转股权形式增资1000万元，增资后占公司注册资本19%，董晓磊以债权转股权形式增资1300万元，增资后占公司注册资本19%。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于2015年2月8日出具亚会（豫）验字(2015)第001号《验资报告》予以验证。

根据2014年10月19日的股东决议和股权转让协议，刘巧珍将其持有的本公司500万元股权转让给刘松珠；董晓磊将其持有本公司的900万元股权分别转让给冯建峰100万元、秦套圈500万元、李欢300万元；董晓源将其持有本公司的900万元股权分别转让给冯建峰400万元、李希涛500万元。

根据2015年1月20日本公司股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由10,000.00万元变更为10,700.00万元。其中，王志渊以债权增资注册资本人民币200.00万元，王岩以货币增资注册资本人民币100.00万元，弋孟楷以货币增资注册资本人民币200.00万元，深圳和宜通国际贸易有限公司以货币增资注册资本人民币200.00万元。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于2015年2月8日出具亚会（豫）验字(2015)第002号《验资报告》予以验证。

根据2015年1月30日的股东决议和股权转让协议，董晓磊将其持有的本公司500万元股权转让给登封市中岳高压电瓷电器有限公司。

根据2015年2月13日股东会决议，登封市中岳新能源科技有限公司整体改制变更为股份有限公司，

公司名称变更为河南中岳非晶新型材料股份有限公司，改制基准日为 2015 年 1 月 31 日，各股东以当日所占净资产数按 1.023287:1 折股，本次变更后公司注册资本为 10700 万元，股本 10700 万元，股权结构不变，并于 2015 年 3 月 9 日经郑州市工商行政管理局核准变更登记。

根据 2015 年 3 月 27 日和 2015 年 4 月 15 日的股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由 10,700.00 万元变更为 13,210.4285 万元。其中，马红菊以货币增资注册资本人民币 200.00 万元，田文杰以货币增资注册资本人民币 400.00 万元，刘俊和以货币增资注册资本人民币 55.00 万元，史松涛以货币增资注册资本人民币 80.00 万元，景雪鸽以货币增资注册资本人民币 200.00 万元，北京创世华信资产管理中心（有限合伙）以货币增资注册资本人民币 535.7142 万元，林明慧以货币增资注册资本人民币 504.00 万元，深圳华蕴投资管理有限公司以货币增资注册资本人民币 535.7143 万元。上述出资亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于 2015 年 6 月 8 日出具亚会 B 验字（2015）064 号《验资报告》予以验证。

根据 2016 年 6 月 28 日的股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由 13,210.4285 万元变更为 14,351.8866 万元。其中，董晓磊以货币增资注册资本人民币 118.9581 万元，深圳华蕴投资管理有限公司以货币增资注册资本人民币 20.8333 万元，宝盈新三板盈丰 3 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 300.00 万元，宝盈新三板盈丰 6 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 260.00 万元，宝盈新三板盈丰 8 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 175.00 万元，宝盈新三板盈丰 9 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 100.00 万元，娄永强以货币增资注册资本人民币 125.00 万元，敬香云以货币增资注册资本人民币 41.6667 万元，上述出资亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会 B 验字（2016）0375 号《验资报告》予以验证。

根据 2017 年 09 月 16 日股东会决议，本公司注册资本由 14,351.8866 万元变更为 16,351.8866 万元。河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）以货币增资注册资本人民币 2,000.00 万元，上述出资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会 B 验字（2017）0294 号《验资报告》予以验证。相关工商登记变更已于 2018 年 3 月 26 日完成。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 16,351.8866 万元，前 20 名股东持股情况如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
刘巧珍	5,700.00	34.8584
河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	2,000.00	12.2310
董晓源	1,000.00	6.1155
董晓磊	618.9581	3.7852
北京创世华信资产管理中心（有限合伙）	538.8042	3.2951
深圳华蕴晟泰资产管理中心（有限合伙）	529.7276	3.2396
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	502.4000	3.0724

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
李希涛	500.0000	3.0578
刘松珠	500.0000	3.0578
冯建峰	500.0000	3.0578
秦套圈	485.0000	2.966
林明慧	458.8900	2.8063
广州金控基金管理有限公司—广州广金艾特股权投资基金合伙企业（有限合伙）	360.0000	2.2016
宝盈基金—建设银行—宝盈新三板盈丰3号特定多客户资产管理计划	300.0000	1.8347
田文杰	252.9700	1.5470
杨克礼	200.1000	1.2237
马红菊	200.0000	1.2231
耿慧颖	200.0000	1.2231
王国建	190.0000	1.1619
王志渊	188.5820	1.1533
合 计	15,225.43	93.1113

2、企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址：登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

公司法人营业执照注册号：91410100567287487J

公司法定代表人：董晓源

3、所处行业

电气机械及器材制造业。

4、经营范围

碳复合材料的加工销售；镍基钎料、钎铁硼、非晶带材、铁芯、互感器的研发销售；变压器的生产、销售；货物进出口；金属材料的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机械设备销售（国家禁止的除外，国家限制的凭有效许可证经营）。

5、公司主要产品或提供的劳务

主要生产带材、电子铁芯、电力器件、变压器等。

6、最终实际控制人的名称

董晓源担任公司法定代表人、总经理，刘巧珍为公司第一大股东，董晓源和刘巧珍为公司共同控股

股东，董晓磊、登封市中岳高压电瓷电器有限公司为其一致行动人，四者合计持有公司 47.8315%的股份。

刘巧珍、董晓源、董晓磊、登封市中岳高压电瓷电器有限公司在 2020 年 12 月 28 日与登封市建设投资集团有限公司签订了 5 年期委托表决权协议，且发布了实际控制人变更公告，公司的实际控制人为登封市建设投资集团有限公司。

二、财务报表的编制

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及之后修订及新增的会计准则（以下统称“企业会计准则”），此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

中岳非晶连续四年亏损，部分生产线停产，银行借款逾期、欠付银行利息、欠缴税费、对外担保造成公司多个银行账户被冻结、股东股权被冻结；这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

（1）2021 年 09 月开始，受到碳中和、碳达峰的国家政策影响，非晶节能铁芯以其节能、环保的優勢受到市场的青睐，目前产品供不应求。公司改变销售策略，针对新客户收取预付款，老客户压缩账期，将原来的 3 个月账期压缩至 1 个月；

（2）加强资金的管控，每月末编制次月资金计划，每周编制当期资金计划，在满足生产经营的情况下最大限度的压缩一切额外开支；加大成本管控力度，由每个车间自己核算成本，自负盈亏。2022 年公司新上 MES 系统，精确成本的核算、现场管控；

（3）截至报告日已经有多家意向方愿意合作，其中某合作方已经在合作当中，公司与某合作方采用做供应链金融的模式合作，在保证主要原材料供应的前提下，公司开始大量承接订单，并准备启动非晶二期生产线来满足日益新增的订单。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

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) 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(3) 非同一控制下的企业合并，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作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及

其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中

所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策参见本附注三、15. 长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定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，计入当期损益或资本公积。

（2）外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产；本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。本公司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。

① 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

应收账款

组合 1：单项计提款项

组合 2：账龄组合款项

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

② 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其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：单项计提款项

其他应收款组合 2：账龄组合款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

③本公司将计提或转回的应收款项坏账准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货，是指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：原材料主要系指用于生产带材的纯铁、硼铁、铜、铌铁、金属硅、电解钴等和用于生产铁芯的纳米晶带材和超微晶带材以及非晶带材。另外，原材料还包括用于生产带材和铁芯以及其他产品的辅助材料。产成品主要系指带材、铁芯、变压器、互感器等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

12、合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见财务报告附注三、10. 金融工具减值。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

（1）合同履约成本

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

14、划分为持有待售的资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

15、长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的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以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以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；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

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

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面

价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备及办公设备、运输设备、电子设备。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
机器设备及办公设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（6）固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

17、在建工程

（1）在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

（2）借款费用资本化期间

当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。

（3）借款费用暂停资本化期间

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

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

（4）借款费用停止资本化

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。

（5）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、使用权资产

使用权资产的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、32. 租赁。

20、无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一

的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括专利技术、土地使用权及软件等。

（3）估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命
财务软件	2-10 年
土地使用权	50 年
专利权	10-20 年

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

（5）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（6）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

（7）开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

（1）在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

22、长期待摊费用

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

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

23、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊到相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损益在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

24、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。如果在本公司向客户转让商

品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利

息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

26、预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益工具结算的股份支付

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

②以现金结算的股份支付

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

28、回购本公司股份

回购本公司股份，按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进

行备查登记。

29、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

当公司与客户之间的合同满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）具体原则

1) 收入确认

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。公司通常在在将产品运输至客户指定地点并经客户签收确认后，按照合同约定确认收入。

2) 可变对价

公司部分与客户之间的合同存在合同变更、绩效考核等情况，形成可变对价。公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时

累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

4) 合同变更

公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

5) 应付客户对价

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

7) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融

资成分。

30、政府补助

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

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

- ①与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。
- ②取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于购建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认时点：与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）对于综合性项目的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（4）已确认的政府补助需要退回的会计处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ③于其他情况的，直接计入当期损益。

31、所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

④资产负债表日，公司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，减记的金额应当转回。

（2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人，租赁资产的类别主要为土地使用权、房屋及建筑物等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见本附注三、16. 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司均为经营租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

33、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内不涉及重要会计政策变更

（2）会计估计的变更

无。

34、前期差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	6%、13%、9%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

按照科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火〔2016〕32号）第九条规定，本公司于2019年申请认定高新技术企业，根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公示河南省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，发证日期为2019年12月1日；本公司于2022年重新申请认定高新技术企业，发证日期为2022年12月1日，报告期本公司企业所得税税率仍为15%。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
现金	387.83	1,909.83
银行存款	261,321.06	406,476.57
其他货币资金		
合 计	261,708.89	408,386.40

注：存在冻结事项的银行账户如下

账户名称	账号	2023.6.30	冻结、质押等事项说明
中国工商银行登封支行	1702026119200166383	20,147.78	冻结
中国工商银行登封阳城路支行	1702626119100003262	18,143.96	冻结
中国建设银行登封支行	41001585010050217507	19.26	冻结
中国农业银行登封城关支行	16027801040008880	101.22	冻结
中国农业银行登封卢店分理处	16027901040008466	42,308.39	冻结
郑州银行郑州大学路支行	999156009950022475	50.04	冻结
中国银行登封支行营业部	257214583658	391.16	冻结
中原银行登封支行	410125010170020702	1.62	冻结
河南登封农村商业银行股份有限公司营业部	00000306566730040012	13,364.58	冻结
河南登封农村商业银行股份有限公司城关支行	00401011300000580	29.59	冻结
上海浦东发展银行郑州航海路支行	76170078801800000353	2,371.04	冻结
上海浦东发展银行郑州长江路支行	76230078801600002839	16,939.25	冻结
交通银行登封支行	411122999011002915403	52,034.13	冻结
中信银行登封支行	8111101012601380382	3.54	冻结
合 计		165,905.56	

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内（含1年）	16,978,165.06	21,192,826.80
1至2年	10,481,661.37	7,486,899.10
2至3年	7,347,969.29	7,551,890.42

账龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
3至4年	6,481,790.69	7,126,663.93
4至5年	16,358,780.53	15,835,321.59
5年以上	14,453,288.98	11,697,570.23
小计	72,101,655.92	70,891,172.07
减：坏账准备	33,306,418.05	31,502,610.66
合计	38,795,237.87	39,388,561.41

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,0810,329.74	28.86	2,0810,329.74	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	51,291,326.18	71.14	12,496,088.31	24.36	38,795,237.87
其中：		-			
账龄组合	51,291,326.18	71.14	12,496,088.31	24.36	38,795,237.87
合计	72,101,655.92	100.00	33,306,418.05	46.19	38,795,237.87

(续上表)

类别	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,810,329.75	29.36	20,810,329.75	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	50,080,842.32	70.64	10,692,280.91	21.35	39,388,561.41
其中：					
账龄组合	50,080,842.32	70.64	10,692,280.91	21.35	39,388,561.41
合计	70,891,172.07	100.00	31,502,610.66	44.44	39,388,561.41

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	16,944,865.06	33.04	847,243.25	20,741,326.47	41.41	1,037,066.32
1至2年	10,054,756.25	19.60	804,380.50	7,478,194.30	14.93	598,255.54
2至3年	7,277,410.01	14.19	1,091,611.50	7,146,743.92	14.27	1,072,011.59
3至4年	5,625,480.07	10.97	1,406,370.02	4,295,474.42	8.58	1,073,868.61
4至5年	6,084,663.50	11.86	3,042,331.75	7,016,048.72	14.01	3,508,024.36

5年以上	5,304,151.29	10.34	5,304,151.29	3,403,054.49	6.80	3,403,054.49
合计	51,291,326.18	100.00	12,496,088.31	50,080,842.32	100.00	10,692,280.91

本公司将应收账款按账龄进行组合计提坏账准备，比例如下：

账 龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	8%
2—3年	15%
3—4年	25%
4—5年	50%
5年以上	100%

3、2023年1-6月坏账准备变动情况

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
按单项计提坏账准备	20,810,329.75		0.01	20,810,329.74
按组合计提坏账准备	10,692,280.91	1,803,807.40		12,496,088.31
合 计	31,502,610.66	1,803,807.40	0.01	33,306,418.05

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例%	
上海休伯康特能源设备有限公司	8,067,475.74	8,067,475.74	100.00	存在被列入失信被执行人、被法院列为限制高消费企业、被申请强制清算破产等多项风险，预计款项无法收回
淮安中钢新材料科技有限公司	5,743,455.79	5,743,455.79	100.00	收回存在较大不确定性
南阳市鑫特电气有限公司	5,608,350.26	5,608,350.26	100.00	收回存在较大不确定性
徐州广高电气有限公司	577,646.60	577,646.60	100.00	收回存在较大不确定性
江油市佳茵电子科技有限公司	272,720.00	272,720.00	100.00	收回存在较大不确定性
深圳市江琪辉有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	公司已被吊销，预计款项收回存在较大不确定性
河南安睦福斯科科技有限公司	163,054.12	163,054.12	100.00	收回存在较大不确定性
陕西华力通变压器有限公司	102,176.28	102,176.28	100.00	存在诉讼，已申请执行，可供执行财产不足以弥补应收货款，剩余款项预计无法收回
其他小额应收款项	55,450.95	55,450.95	100.00	收回存在较大不确定性
合计	20,810,329.74	20,810,329.74	100.00	

5、按欠款方归集的2023年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例%	计提的坏账准备
客户01	11,764,627.89	16.32	1,434,983.05
客户02	8,067,475.74	11.19	8,067,475.74
客户03	5,743,455.79	7.97	5,743,455.79
客户04	5,618,954.06	7.79	913,945.07
客户05	5,608,350.26	7.78	5,608,350.26
合计	36,802,863.74	51.04	21,768,209.91

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	0.00	59,200.00
合计	0.00	59,200.00

2、期末公司无质押的应收款项融资；

3、期末公司无逾期未承兑的应收款项融资；

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以下	2,794,513.25	57.36	2,712,755.43	68.29
1-2 年	1,504,624.99	30.89	796,003.53	20.04
2-3 年	436,263.44	8.96	327,567.00	8.25
3 年以上	135,851.00	2.79	135,751.00	3.42
合 计	4,871,252.68	100.00	3,972,076.96	100.00

2、按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况：

单位名称	2023. 6. 30	占预付款期末余额合计数的比例%
供应商 01	960,000.00	19.71
供应商 02	324,500.00	6.66
供应商 03	757,454.41	15.55
供应商 04	415,589.94	8.53
供应商 05	300,000.00	6.16
合计	2,757,544.35	56.61

(五) 其他应收款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,082,296.95	18,825,211.19
合 计	15,082,296.95	18,825,211.19

1、按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内 (含 1 年)	521,649.27	5,493,079.51
1 至 2 年	4,699,603.11	6,573,455.65
2 至 3 年	5,702,730.81	4,147,107.18
3 至 4 年	4,069,694.06	7,434,066.54
4 至 5 年	7,334,066.54	394,874.67
5 年以上	3,659,422.89	3,390,162.52
小 计	25,987,166.68	27,432,746.07

账龄	2023.6.30	2022.12.31
减：坏账准备	10,904,869.73	8,607,534.88
合计	15,082,296.95	18,825,211.19

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
往来款	23,971,168.57	25,426,747.96
保证金	2,015,998.11	2,005,998.11
合计	25,987,166.68	27,432,746.07

3、坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,149,683.53		3,457,851.35	8,607,534.88
2023年1月1日余额在本期	5,149,683.53		3,457,851.35	8,607,534.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,422,949.15			2,422,949.15
本期转回				
本期转销				
本期核销			125,614.30	125,614.30
其他变动				
2023年6月30日	7,572,632.68		3,332,237.05	10,904,869.73

4、2023年1-6月坏账准备变动情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	核销	
金额	8,607,534.88	2,422,949.15		125,614.30	10,904,869.73

5、期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2023. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
张卫国	343,332.00	343,332.00	100.00	预计无法收回
上海昌公投资管理有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
珠海市郡海企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
张函	182,000.00	182,000.00	100.00	预计无法收回
熊振武	151,350.00	151,350.00	100.00	预计无法收回
新密市市区纳玉油漆店	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
张广华	100,421.08	100,421.08	100.00	预计无法收回
郑州大学	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市精机设备有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
郑州跃博汽车电器有限公司	1,032,103.00	1,032,103.00	100.00	预计无法收回
登封市木兰岗工程有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额应收款项	598,030.97	598,030.97	100.00	预计无法收回
合计	3,332,237.05	3,332,237.05	100.00	

6、按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例%	计提的坏账准备
河南致远电气设备有限公司	6,978,950.30	26.86	2,515,838.94
郑州威士顿电子科技有限公司	5,346,696.90	20.57	1,898,409.23
保定市满城区园区建设发展有限责任公司	2,000,000.00	7.70	160,000.00
郑州照平劳务分包有限公司	1,100,203.26	4.23	292,259.59
郑州跃博汽车电器有限公司	1,032,103.00	3.97	84,815.45
合计	16,457,953.46	63.33	4,951,323.21

7、本期无涉及政府补助的应收款项

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、存货分类

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,540,320.24	4,461,950.84	8,078,369.40	12,238,504.88	4,461,950.84	7,776,554.04
在产品	1,183,302.62	36,732.29	1,146,570.33	9,448,889.47	7,561,703.82	1,887,185.65
库存商品	19,705,441.58	7,217,470.06	12,487,971.52	16,022,205.11	7,217,470.06	8,804,735.05

发出商品	4,063,429.22		4,063,429.22	3,693,398.35	446,012.27	3,247,386.08
合 计	37,492,493.66	11,716,153.19	25,776,340.47	41,402,997.81	19,687,136.99	21,715,860.82

注：本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

（七）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.6.30
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,817,117.52		5,762.16	2,811,355.36
小 计	2,817,117.52		5,762.16	2,811,355.36
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,817,117.52		5,762.16	1,811,355.36

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2022.12.31	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
河南高登智能电力科技有限公司	4,000,000.00	1,817,117.52			-3,177.84
合 计	4,000,000.00	1,817,117.52			-3,177.84

（续上表）

被投资单位	本期增减变动					2023.6.30	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南高登智能电力科技有限公司					-2,584.32	1,811,355.36	1,000,000.00
合 计					-2,584.32	1,811,355.36	1,000,000.00

注：河南高登智能电力科技有限公司（以下简称“高登电力”）为其他有限责任公司，河南中岳非晶新型材料股份有限公司、广东高登智能电力有限公司和马鞍山高登智能电力有限公司认缴出资数额分别为400.00万元、350.00万元和250.00万元，认缴比例分别为40%、35%和25%。截至2023年06月30日，河南中岳非晶新型材料股份有限公司实际出资400.00万元，本期按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-3,177.84元。

（八）固定资产

1、固定资产分类披露

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
固定资产	146,148,470.50	156,919,874.58
固定资产清理		
合 计	146,148,470.50	156,919,874.58

2、固定资产情况

(1) 固定资产列示

项 目	房屋建筑物	机器设备及 办公设备	运输工具及其 他	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2022年12月31日	59,700,964.60	213,993,153.80	1,663,900.45	2,468,468.86	277,826,487.71
2. 本期增加金额		691,544.24			691,544.24
(1) 购置		691,544.24			691,544.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	384,615.39	18,500.00	0.00	403,115.39
(1) 处置或报废		384,615.39	18,500.00		403,115.39
(2) 盘亏					
4. 2023年6月30日	59,700,964.60	214,556,492.91	1,645,400.45	2,468,468.86	278,371,326.82
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	23,874,649.39	87,167,282.93	998,374.71	1,449,887.97	113,490,195.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,889,429.79	8,744,492.59	347,283.36	630,647.40	11,611,853.14
3. 本期减少金额	0	286,090.14	9,519.81	0	295,609.95
(1) 处置或报废		286,090.14	9,519.81		295,609.95
(2) 盘亏减少					
4. 2023年6月30日	25,764,079.18	95,625,685.38	1,336,138.26	2,080,535.37	124,806,438.19
三、减值准备					
1. 2022年12月31日	197,015.00	7,219,403.13	-	-	7,416,418.13
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023年6月30日	197,015.00	7,219,403.13	-	-	7,416,418.13
四、账面价值					
1. 2023年6月30日	33,739,870.42	111,711,404.40	309,262.19	387,933.49	146,148,470.50
1. 2022年12月31日	37,556,484.77	117,826,385.68	1,484,158.48	52,845.65	156,919,874.58

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因
1号厂房A车间和B车间	相关手续未办妥
6号厂房	相关手续未办妥
7号厂房	相关手续未办妥
奔驰商务豫AG023	相关手续未办妥

(九) 在建工程

1、在建工程分类

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	779, 529. 47	47, 122. 85	732, 406. 62
合 计	779, 529. 47	47, 122. 85	732, 406. 62

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	2, 138, 015. 00	1, 450, 122. 85	687, 892. 15
合 计	2, 138, 015. 00	1, 450, 122. 85	687, 892. 15

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	2022. 12. 31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	计提减值准备	2023. 6. 30
设备安装	687, 892. 15	44, 514. 47				732, 406. 62
合 计	687, 892. 15	44, 514. 47				732, 406. 62

(十) 使用权资产

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
一、账面原值合计	2, 148, 420. 73		145, 602. 55	2, 002, 818. 18
其中：土地				
房屋及建筑物	2, 148, 420. 73		145, 602. 55	2, 002, 818. 18
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：	972, 869. 76	226, 734. 13	65, 933. 22	1, 133, 670. 67
其中：土地				
房屋及建筑物	972, 869. 76	226, 734. 13	65, 933. 22	1, 133, 670. 67
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	1, 175, 550. 97			869, 147. 51
其中：土地				
房屋及建筑物	1, 175, 550. 97			869, 147. 51
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,175,550.97			869,147.51
其中：土地				
房屋及建筑物	1,175,550.97			869,147.51
机器运输办公设备				
其他				

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	财务软件	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	689,232.27	28,517,348.73	47,444,580.03	76,651,161.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并形成				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月30日	689,232.27	28,517,348.73	47,444,580.03	76,651,161.03
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	233,426.84	5,712,614.68	13,979,919.98	19,925,961.50
2. 本期增加金额	32,421.61	287,991.26	2,363,846.05	2,684,258.92
(1) 计提	32,421.61	287,991.26	2,363,846.05	2,684,258.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月30日	265,848.45	6,000,605.94	16,343,766.03	22,610,220.42
三、减值准备				
1. 2022年12月31日			9,960,060.05	9,960,060.05
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项 目	财务软件	土地使用权	专利权	合 计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023 年 6 月 30 日			9,960,060.05	9,960,060.05
四、账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日	423,383.82	22,516,742.79	21,140,753.95	44,080,880.56
2. 2022 年 12 月 31 日	455,805.43	22,804,734.05	23,504,600.00	46,765,139.48

注：本期未产生资本化研发支出。

(十二) 其他非流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
未完工 MES 系统	1,132,075.48	1,132,075.48

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
质押借款		
抵押借款	12,994,607.75	13,000,000.00
信用借款		
保证借款	17,441,900.03	17,699,841.68
合 计	30,436,507.78	30,699,841.68

注 1: 本公司以非晶带材 6-7 号生产线为抵押物，向中国银行股份有限公司登封支行借款 1,300 万元，同时登封市建设投资集团有限公司、郑州市凯瑞德新型材料股份有限公司、河南致远电器设备有限公司、郑州市禧瑞科技有限公司、董松慧、刘巧珍、董晓源、董晓磊为公司该笔借款提供最高额保证，借款期限为 2021.6.25-2022.6.25；截止 2023 年 06 月 30 日向中国银行登封支行借款 1,300 万元已归还本金 5,392.25 元，剩余本金 12,994,607.75 元已逾期。

注 2: 登封市建设投资集团有限公司、董松慧、刘巧珍、董晓源为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 960 万元提供担保，借款期限为 2022.8.23-2023.8.22；

注 3: 登封市建设投资集团有限公司、郑州市凯瑞德新型材料股份有限公司、董松慧、董晓磊、刘巧珍、董晓源为本公司向郑州银行股份有限公司登封支行借款 8,099,841.68 元提供连带责任担保，同时刘巧珍房产提供抵押担保，借款时间为 2022.10.20-2023.4.20。截止 2023 年 06 月 30 日已归还本金 257,941.65 元，剩余本金 7,841,900.03 元已逾期。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	26,905,701.81	22,122,767.98
1-2 年	2,996,886.78	3,444,524.69
2-3 年	1,829,985.03	1,965,901.44
3 年以上	4,581,715.07	3,953,742.39
合 计	36,314,288.69	31,486,936.50

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023. 6. 30	未偿还或结转的原因
北京大地泽林硅业有限公司	1,768,177.43	未进行结算
登封市建设投资总公司	1,599,131.12	未进行结算
长兴鑫宇耐火材料有限公司	849,767.50	未进行结算
苏州振湖电炉有限公司	475,000.00	未进行结算
濮阳市永强运输有限公司	200,464.50	未进行结算
合 计	4,892,540.55	

(十五) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
销售货款	8,540,553.13	3,510,454.12
合 计	8,540,553.13	3,510,454.12

2、按预收对象归集的大额的合同负债情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
客户 06	3,852,553.11	1 年以内	45.11
客户 07	2,055,845.50	2 年以下	24.07
客户 08	968,657.40	1 年以内	11.34
客户 09	455,459.37	1 年以内	5.33
客户 10	610,000.00	2 年以下	7.14
合计	7,942,515.38		93.00

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
一、短期薪酬	5,100,216.61	4,589,182.29	6,223,851.76	3,465,547.14
二、离职后福利-设定提存计划	316,225.39	528,896.24	494,104.87	351,016.76

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,416,442.00	5,118,078.53	6,717,956.63	3,816,563.90

2、短期薪酬列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,005,991.95	4,106,969.00	5,742,911.54	3,370,049.41
2、职工福利费		251,996.65	251,996.65	
3、社会保险费	94,224.66	228,716.64	227,443.57	95,497.73
其中：医疗保险费	68,406.37	198,503.57	196,282.36	70,627.58
生育保险费	14,155.94	19,246.90	20,320.41	13,082.43
工伤保险费	11,662.35	10,966.17	10,840.80	11,787.72
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、补贴				
9、其他短期薪酬				
合 计	5,100,216.61	4,589,182.29	6,223,851.76	3,465,547.14

4、设定提存计划列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
1、基本养老保险	302,953.51	507,966.32	474,347.82	336,572.01
2、失业保险费	13,271.88	20,929.92	19,757.05	14,444.75
3、企业年金缴费				
合 计	316,225.39	528,896.24	494,104.87	351,016.76

(十七) 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
增值税	1,315,702.81	1,844,298.48
土地使用税	243,741.84	243,741.82
房产税	186,661.38	186,661.38
个人所得税	119,226.34	155,728.69
其他税金	197,321.83	338,304.50
合 计	2,062,654.20	2,768,734.87

(十八) 其他应付款

1、其他应付款列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付利息	6,675,413.09	2,754,292.50
应付股利		
其他应付款	27,374,484.51	28,234,841.72
合 计	34,049,897.60	30,989,134.22

2、应付利息

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
借款利息	6,675,413.09	2,754,292.50
合 计	6,675,413.09	2,754,292.50

注：应付利息主要系登封农商行营业部 2022 年 08 月-2023 年 06 月银行借款利息及加收的银行罚息 5,048,681.68 元、浦发银行航海路支行 2023 年 06 月银行借款利息 43,225.21 元、 郑州银行登封支行 2023 年 05-06 月银行借款利息及加收的银行罚息 143,998.62 元、中国银行登封支行 2022 年 06 月-2023 年 06 月银行借款利息及加收的银行罚息 1,439,507.58 元。

3、应付股利

无。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证金	15,158,935.57	14,615,935.57
往来款	12,215,548.94	13,618,906.15
合 计	27,374,484.51	28,234,841.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2023. 6. 30	未偿还或结转的原因
登封市建设投资集团有限公司	15,158,935.57	尚未结清
登封市嵩基（集团）有限公司	2,000,000.00	尚未结清
郑州国晟医疗科技有限公司	2,863,550.56	尚未结清
合 计	20,022,486.13	

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的长期负债分类

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款	67,900,000.00	67,900,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	482,906.47	479,743.31
合 计	68,382,906.47	68,379,743.31

2、一年内到期的长期借款明细

单 位	2023. 6. 30	2022. 12. 31	借款条件
河南登封农村商业银行股份有限公司	67,900,000.00	67,900,000.00	抵押、保证
合 计	67,900,000.00	67,900,000.00	

(二十) 长期借款

1、按借款类别分类

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合 计		

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2023. 6. 30	2022. 12. 31	借款条件
河南登封农村商业银行股份有限公司	2020. 08. 13	2023. 07. 20	人民币	9.00	9,800,000.00	9,800,000.00	抵押、保证
河南登封农村商业银行股份有限公司	2021. 09. 16	2023. 07. 11	人民币	9.60	28,300,000.00	28,300,000.00	抵押、保证
河南登封农村商业银行股份有限公司	2021. 09. 17	2023. 09. 12	人民币	9.60	29,800,000.00	29,800,000.00	抵押、保证
小 计					67,900,000.00	67,900,000.00	
减：一年内到期					67,900,000.00	67,900,000.00	
期末余额							

注 1：本公司以公司和登封市中岳高压电瓷电器有限公司房产和土地进行抵押，向河南省登封市农村商业银行股份有限公司贷款 5,810.00 万元，同时由董松慧、董晓源、董晓磊、刘巧珍提供连带责任保证。其中，将于一年内到期金额 5,810.00 万元。

注 2：本公司以董松慧、董晓磊的证号为郑房权证字第 1001016931、郑房权证字第 1001016937、郑

房权证字第 1001016940、郑房权证字第 1001016939、郑房权证字第 1001016932、郑房权证字第 1001016929、郑房权证字第 1001016938 房产证进行抵押，向河南省登封市农村商业银行股份有限公司贷款 980.00 万元，其中，将于一年内到期金额 980.00 万元。此项贷款同时由董晓磊、董松慧、董晓源、刘巧珍提供连带责任保证。

（二十一）租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
租赁付款额	779,816.52	1,330,275.24
减：未确认的融资费用	76,147.31	102,340.18
重分类至一年内到期的非流动负债	482,906.47	479,743.31
租赁负债净额	220,762.74	748,191.75

（二十二）预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
未决诉讼	121,107.52	
对外提供担保	1,131,351.48	1,679,940.48
合计	1,252,459.00	1,679,940.48

注：关联方董松慧及河南中岳非晶新型材料股份有限公司作为共同借款人于 2020 年向王体健借款 300 万元，此笔款项实际支付至董松慧账户，构成资金占用。后续由于未按时归还本金，出借人王体健起诉至法院，法院判决董松慧及河南中岳非晶新型材料股份有限公司向王体健偿还借款 300 万，截止 2023 年 6 月 30 日已归还借款 1,868,648.52 元，剩余借款本公司计提预计负债 1,131,351.48 元。白晓波工伤纠纷案于 2023 年 6 月 7 日仲裁裁决赔偿 121,107.52 元，本公司已上诉未判决。

（二十三）递延收益

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30	形成原因
高性能铁基纳米晶软磁合金材料和制品	150,000.32	8,333.35	49,999.98	108,333.69	
高型非晶合金材料项目	566,666.38		100,000.02	466,666.36	
年产 40000 吨铁基非晶合金带材建设项目	3,108,945.00		888,270.00	2,220,675.00	与开发支出的年产 40000 吨铁基非晶合金带材建设项目项目相关的补助
高饱和感应强度非晶节能材料集成制造技术研发及产业化项目	4,320,643.52		120,017.85	4,200,625.67	与开发支出的高饱和项目相关的补助
合 计	8,146,255.22	8,333.35	1,158,287.85	6,996,300.72	

涉及政府补助的项目：

项目名称	2022. 12. 31	本期新增补助	本期转入营业外收入
高性能铁基纳米晶软磁合金材料和制品	150,000.32		41,666.63

项目名称	2022.12.31	本期新增补助	本期转入营业外收入
高型非晶合金材料项目	566,666.38		100,000.02
年产40000吨铁基非晶合金带材建设项目	3,108,945.00		888,270.00
高饱和感应强度非晶节能材料集成制造技术研发及产业化项目	4,320,643.52		120,017.85
合计	8,146,255.22		1,149,954.50

(续上表)

项目名称	其他变动	2023.6.30	与资产相关/与收益相关
高性能铁基纳米晶软磁合金材料和制品		108,333.69	与资产相关
高型非晶合金材料项目		466,666.36	与资产相关
年产40000吨铁基非晶合金带材建设项目		2,220,675.00	与资产相关
高饱和感应强度非晶节能材料集成制造技术研发及产业化项目		4,200,625.67	与资产相关
合计		6,996,300.72	

(二十四) 股本

股本	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
无限售股份总数	147,018,866.00	89.91	147,018,866.00	89.91
有限售股份总数	16,500,000.00	10.09	16,500,000.00	10.09
合计	163,518,866.00	100.00	163,518,866.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价	158,514,581.84			158,514,581.84
其他资本公积				
合计	158,514,581.84			158,514,581.84

(二十六) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	3,479,719.97			3,479,719.97
任意盈余公积				
合计	3,479,719.97			3,479,719.97

(二十七) 未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上年末未分配利润	-216,471,895.00	-123,334,822.53

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-216,471,895.00	-123,334,822.53
加：净利润	-21,552,994.15	-93,137,072.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-238,024,889.15	-216,471,895.00

（二十八） 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57
其他业务	3,545,203.82	3,046,058.40	1,750,742.19	1,320,247.20
合 计	36,131,011.09	32,393,169.00	60,982,990.54	54,062,784.77

2、主营业务（分行业）

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子电力行业	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57
合 计	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57

3、主营业务（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
带材	3,702,296.28	3,577,013.35	6,587,308.71	8,360,764.67
1K107B 纳米晶带材	1,322,961.05	887,369.71	2,803,745.92	1,883,651.47
非晶合金铁芯	27,227,765.12	24,009,648.88	30,751,024.96	25,987,881.57
三角铁芯		0	-282,801.77	-256,886.80
剪切带	96,504.11	62,025.32	14,757,147.55	11,435,631.11
变压器	35,398.23	24,000.00		

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中频铁芯	142,654.87	155,376.00		
抗直流铁芯		0	108,591.50	37,093.42
纳米晶铁芯	58,227.61	631,677.35	4,507,231.48	5,294,402.13
合计	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57

(二十九) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	52,332.67	92,014.07
教育费附加	22,428.29	39,434.60
地方教育附加	14,952.21	26,289.73
房产税	186,661.38	186,661.38
土地使用税	243,741.82	243,741.82
车船使用税		
印花税	18,155.04	37,634.80
水资源税	8,346.60	3,916.80
环境保护税	279.00	273.15
合计	546,897.01	629,966.35

(三十) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
运输费		
办公费	7,665.00	45,048.22
招待费	285,475.52	331,454.07
差旅费	47,309.93	25,047.69
广告费	20,199.00	
工资	363,466.99	539,530.11
小车费		46,656.50
会议费		
售后服务费		
其他	32,157.55	12,508.73
合计	756,273.99	1,000,245.32

(三十一) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
办公费	10,620.06	46,497.75
招待费	270,059.70	59,257.83
差旅费	34,706.07	6,162.73
小车费	88,384.59	120,080.90
折旧费	7,199,626.52	3,666,377.83
工资	863,975.87	1,030,000.00
福利费	256,313.19	305,542.62
无形资产摊销	2,684,258.92	2,689,691.93
电费	48,221.43	875,514.78
工会经费	9,281.19	11,727.46
职工教育经费	1,500.00	2,260.00
社保费	103,329.40	131,027.00
服务费	382,849.72	132,284.69
宣传费	100,220.00	
审计费	112,161.40	113,207.54
维修费	4,725.00	50,188.31
其他	101,641.73	55,831.26
合 计	12,271,874.79	9,295,652.63

(三十二) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
折旧费	1,823,666.96	1,882,820.84
研发人员薪酬	833,197.19	2,324,748.81
研发领用材料	251,058.06	637,325.79
研发用电费	732,304.01	271,952.60
研发设备的维护检修费	4,585.85	12,294.69
其他相关费用	128,595.57	128,183.40
合 计	3,773,407.64	5,257,326.13

(三十三) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	5,825,665.67	5,734,212.70
减：利息收入	7,572.63	2,289.39
汇兑损失	702.61	48.81

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
减：汇兑收益	1,601.50	1,500.47
手续费支出	3,455.46	6,401.57
合 计	5,820,649.61	5,736,873.22

(三十四) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
发明专利、专利资金、科技进步补贴、研发补助		
稳岗补贴	42,069.14	
减免税金		
代扣个税手续费返还	1,549.12	1,948.01
合 计	43,618.26	1,948.01

(三十五) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-3,177.84	-440,480.97
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
合 计	-3,177.84	-440,480.97

(三十六) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、应收票据坏账损失		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
二、应收账款坏账损失	-1,803,807.40	-3,971,948.99
三、其他应收款坏账损失	-2,422,949.15	-1,796,462.91
四、债权投资减值损失		
五、其他债权投资减值损失		
六、长期应收款坏账损失		
合 计	-4,226,756.55	-5,768,411.90

(三十七) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,934.83		1,934.83
在建工程处置收益			
无形资产处置收益			
使用权资产处置收益		125,425.30	
合 计	1,934.83	125,425.30	1,934.83

(三十八) 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
无形资产报废利得			
2、非货币性资产交换利得合计			
3、债务重组利得合计			
4、政府补助	1,573,054.50	5,704,470.02	1,573,054.50
5、盘盈利得			
6、捐赠利得			
7、罚款收入			
8、其他	623,053.04	20,475.00	623,053.04
合 计	2,196,107.54	5,724,945.02	2,196,107.54

(三十九) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
2、债务重组损失			
3、非流货币性资产交换损失			
4、对外捐赠			
5、盘亏损失			
6、非常损失			
7、赔偿金、罚款	127,107.52		127,107.52
8、其他	6,351.92		6,351.92
合 计	133,459.44		133,459.44

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,552,994.15	-15,356,432.42
加：资产减值准备	-	
信用减值准备	4,226,756.55	5,768,411.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,316,243.19	11,249,173.72
使用权资产折旧	226,734.13	224,686.59
无形资产摊销	2,684,258.92	2,689,691.93
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,934.83	-125,425.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,799,761.49	3,736,366.13
投资损失（收益以“－”号填列）	3,177.84	440,480.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	
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）	3,910,504.15	-8,582,281.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-545,680.18	-1,596,464.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,829,662.87	5,716,659.32
其他	2,584.32	
经营活动产生的现金流量净额	1,239,748.55	4,164,867.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,803.33	477,191.68
减：现金的期初余额	29,163.22	555,390.81
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	66,640.11	-78,199.13

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	95,803.33	477,191.68
其中：库存现金	387.83	9,225.83
可随时用于支付的银行存款	95,415.50	467,965.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	95,803.33	477,191.68

注：现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制超过3个月的款项，所以货币资金期末金额与现金流量表及其补充资料中“期末现金及现金等价物”金额存在差异，差异内容详见附注五.（四十一）所有权或使用权受到限制的资金。

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023.6.30	受限原因
货币资金	165,905.56	被冻结
无形资产	22,516,742.52	已抵押的土地使用权
固定资产	96,997,164.86	已抵押的房屋产权证、设备及生产线
合 计	119,679,812.94	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

序号	公司名称	注册地	子公司类型	经济性质或类型	持股比例
1	山东中晶电力科技有限公司	济南市平阴县	一级	有限责任公司	51%
2	河北广儒新材料科技有限公司	保定市满城区	一级	有限责任公司	70%

说明：山东中晶电力科技有限公司于 2022 年 4 月 22 日成立，于 2023 年 2 月 10 日注销，在存续期间无任何实质业务，也未开具银行账户，也无任何账务记录，中岳非晶也未进行投资。

河北广儒新材料科技有限公司于 2022 年 8 月 5 日成立，截止到 2023 年 6 月 30 日该公司未开展任何实质业务，也未开具银行账户，也无任何账务记录，中岳非晶也未进行投资。

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南高登智能电力科技有限公司	河南省郑州市登封市	河南省郑州市登封市	其他技术推广服务	40.00		权益法

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

控股股东名称	地址	与本公司关系
刘巧珍、董晓源、董晓磊、登封市中岳高压电瓷电器有限公司①	河南省登封市嵩阳办事处崇福路二巷 1 号	控股股东
登封市建设投资集团有限公司②	河南省郑州市登封市中岳街道中禾商务广场 A 座 18 楼 1803 室	实际控制人

注①：刘巧珍、董晓源、董晓磊、登封市中岳高压电瓷电器有限公司为一致行动人；

注②：刘巧珍、董晓源、董晓磊、登封市中岳高压电瓷电器有限公司在 2020 年 12 月 28 日与登封市建设投资集团有限公司签订了 5 年期委托表决权协议，且发布了实际控制人变更公告。

2、持股比例 5%以上的其他关联方

其他关联方名称	与本企业的关系
河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	本公司股东
刘巧珍	本公司股东
董晓源	本公司股东

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系
登封市建设投资集团有限公司	实际控制人
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	本公司股东控股
郑州市禧瑞科技有限公司	本公司股东控股

关联方名称	与本企业的关系
郑州嵘昌集团实业有限公司	本公司股东参股
河南省嵩源科技发展有限公司	本公司股东控股
河南瑞康贸易供应链有限公司	实际控制人子公司
董晓磊	本公司股东
董松慧	本公司控股股东直系亲属、董事
刘巧珍	本公司股东
董晓源	本公司股东、董事、法定代表人、总经理
李希涛	本公司股东
张家硕	董事
冯建峰	监事
景志超	监事
牛章彦	职工代表监事
马兴磊	董事会秘书
栗国朝	财务总监
秦套圈	本公司股东、副总经理、董事
李欢	本公司股东
张植博	董事
石超强	董事
许晓飞	董事, 副总经理
刘松珠	本公司股东
登封市玉康贸易有限公司	实际控制人控股子公司
登封市民康实业有限公司	实际控制人控股子公司
河南高登智能电力科技有限公司	本公司参股企业
河北广儒新材料科技有限公司	本公司控股企业

4、重要的关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易内容	交易金额		定价政策
		2023. 6. 30	2022. 12. 31	
登封市民康实业有限公司	材料款		12, 196, 276. 71	合同价
河南瑞康贸易供应链有限公司	材料款		10, 489, 051. 96	合同价
合计			22, 685, 328. 67	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额/万元	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘巧珍；董松慧；董晓源；登封市建设投资集团有限公司	990.00	2022.6.25	2024.6.25	否
登封市建设投资集团有限公司；郑州市凯瑞德新材料股份有限公司；董松慧；董晓磊；刘巧珍；董晓源	765.00	2021.9.21	2024.9.21	否
登封市建设投资集团有限公司；郑州市凯瑞德新材料股份有限公司；董松慧；董晓磊；刘巧珍；董晓源	85.00	2021.9.21	2024.9.21	否
登封市建设投资集团有限公司；河南致远电气设备有限公司；郑州市禧瑞科技有限公司；郑州市凯瑞德新材料科技有限公司	1,400.00	2022.6.26	2025.6.26	否
董晓磊、董松慧、董晓源、刘巧珍	990.00	2023.07.21	2026.07.21	否
登封市中岳高压电瓷电器有限公司；董松慧、董晓源、董晓磊、刘巧珍	2,850.00	2023.07.12	2026.07.12	否
董松慧、董晓源、董晓磊、刘巧珍	3,000.00	2023.09.13	2026.09.13	否

本公司与董松慧作为共同借款方

共同借款人	出借人	借款金额/万元	借款起始日	借款到期日	借款是否已经履行完毕
河南中岳非晶新材料股份有限公司、董松慧	王体健	300.00	2019.4.30	2021.1.31	否，履行部分还款

5、重要的关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	登封市玉康贸易有限公司		
应付账款	登封市民康实业有限公司		
其他应付款	登封市建设投资集团有限公司	15,158,935.57	14,615,935.57
其他应付款	董晓源	52,231.24	33,217.20
其他应付款	郑远方	579,547.60	715,572.22
其他应付款	许晓飞	94,405.59	55,031.13
其他应付款	冯建峰	13,835.44	133,960.79
其他应付款	董晓磊	24,113.85	8,104.05
其他应付款	牛章彦	19,126.25	7,290.50
其他应付款	董松慧	1,449.41	25,328.23
其他应付款	秦套圈	33,811.38	20,519.77
其他应付款	李希涛	71,676.49	67,676.49
其他应付款	登封市中岳高压电瓷电器有限公司	47,631.02	47,631.02
小计		16,096,763.84	15,730,266.97
其他应收款	牛章彦		
小计			

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合 计		16,096,763.84	15,730,266.97

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺。

2、或有事项

(1) 本公司对外担保情况：

被担保人	担保余额	担保类型	担保方式	期限
登封市建设投资集团有限公司	809.98 万元	贷款	抵押	2022.10.20-2023.04.20
登封市建设投资集团有限公司	960.00 万元	贷款	抵押	2022.08.23-2023.08.22
登封市建设投资集团有限公司	1300.00 万元	贷款	抵押	2021.06.25-2022.06.25
董晓磊	450.00 万元	贷款	保证	2020.04.26-2022.07.25
合计	3,519.98 万元			

(2) 本公司的抵押情况：抵押情况详见附注五、短期借款（十三）及长期借款（二十）的注释。

(3) 本公司的诉讼情况：

公司与郑州国晟医疗科技有限公司(以下简称“国晟医疗”)在2019年03月14日签订500万元1年期借款合同，借款年利率12%，用于公司经营发展。因合同到期后，公司未按时归还本金及利息，国晟医疗采用诉讼保全的措施，冻结公司银行账户。

关联方董松慧及河南中岳非晶新材料股份有限公司作为共同借款人于2020年向王体健借款300万元，此笔款项实际支付至董松慧账户，构成资金占用。后续由于未按时归还本金，出借人王体健起诉至法院，法院判决董松慧及河南中岳非晶新材料股份有限公司向王体健偿还借款300万，王体健采用诉讼保全的措施，冻结公司银行账户。

截止2023年6月30日，上述两项诉讼事件共冻结公司14个银行账户，冻结银行存款共计165,905.56元。

九、资产负债表日期后事项

1、本公司以公司和登封市中岳高压电瓷电器有限公司房产和土地进行抵押，向河南省登封市农村商业银行股份有限公司贷款2,830.00万元已于2023年07月11日到期逾期，贷款2,980.00万元将于2023年09月12日到期。

2、本公司以董松慧、董晓磊的证号为郑房权证字第1001016931、郑房权证字第1001016937、郑房权证字第1001016940、郑房权证字第1001016939、郑房权证字第1001016932、郑房权证字第1001016929、

郑房权证字第 1001016938 房产证进行抵押，向河南省登封市农村商业银行股份有限公司贷款 980.00 万元已于 2023 年 07 月 20 日到期逾期。

十、其他重要事项

1、公司控股股东股权质押情况

股东名称	质押股数	质押时间	质押对象	冻结时间	解冻日期	司法冻结对象
刘巧珍	1,500,000.00	2017.10.19	河南农开裕新先进制造业投资基金(有限合伙)	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
刘巧珍	28,500,000.00	2017.10.19	河南农开裕新先进制造业投资基金(有限合伙)	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
刘巧珍	2,000,000.00	2022.02.28	登封市嵩基(集团)有限公司	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
刘巧珍	10,900,000.00	2022.03.01	登封市嵩基(集团)有限公司	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
刘巧珍	500,000.00	2022.03.01	登封市嵩基(集团)有限公司	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
刘巧珍	3,600,000.00	2020.05.25	广州广金艾特股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
刘巧珍	5,000,000.00	2021.08.02	河南登封农村商业银行股份有限公司	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
刘巧珍	3,600,000.00	2020.11.10	广州市天河区人民法院(广州广金艾特股权投资基金合伙企业有限合伙)申请)	2020.11.10	2023.11.09	广州市天河区人民法院 (2020)粤0106执保4935号
刘巧珍	1,400,000.00	2020.11.18	广州市天河区人民法院(广州广金艾特股权投资基金合伙企业有限合伙)申请)	2020.11.18	2023.11.17	广州市天河区人民法院 (2020)粤0106执保4935号
董晓源	3,500,000.00	2017.08.16	深圳市前海三道资产管理有限公司	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号
董晓源	2,500,000.00	2022.03.29	广州金控基金管理有限公司一广州广金艾特股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 (2022)粤03执保901号

董晓源	4,000,000.00	2023.01.12	广州金控基金管理有限公司—广州广金艾特股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2023.01.12	2026.01.11	广东省深圳市中级人民法院 （2022）粤03 执保901号
董晓磊	6,189,581.00	2020.12.09	河南登封农村商业银行股份有限公司	2022.10.19	2025.10.18	河南省郑州市二七区人民法院 （2022）豫 0103执2866号

2、公司控股股东刘巧珍股权冻结情况

（1）本公司股东董晓源、刘巧珍、董松慧未能按时完成2018年1月与广州金控基金管理有限公司—广州广金艾特股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署的《股权回购协议》约定事项，广州金控基金管理有限公司—广州广金艾特股权投资基金合伙企业（有限合伙）先后申请司法冻结控股股东刘巧珍的5700.00万股份，董晓源1000.00万股份，董晓磊618.9581万股份，冻结期限2023年1月12日至2026年01月11日和2022年10月19日至2025年10月18日；

（2）刘巧珍500.00万质押股份用于他人，质押期限为2021年8月2日起至2023年8月2日止；

（3）股东刘巧珍质押1,340.00万股，占公司总股本9.82%。质押期限为2022年2月23日起至2027年02月22日止。质押股份中200.00万股是为河南中岳非晶新型材料股份有限公司向登封市嵩基（集团）有限公司借款提供质押担保；1,140.00万股是为他人向登封市嵩基（集团）有限公司借款提供质押担保。

3、与持续经营相关的重大不确定性

中岳非晶连续四年亏损，部分生产线停产，银行借款逾期、欠付银行利息、欠缴税费、公司多个银行账户被冻结、股东股权被冻结；这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

4、中岳非晶与郑州市铄晶电力科技有限公司2022年开展联合开发

受双碳排放政策的影响，目前整个输配电行业的形势利好，三角立体铁芯以节能环保、空间占用少而受到市场的青睐。中岳非晶与郑州市铄晶电力科技有限公司（以下简称铄晶电力）双方建立战略合作关系，围绕三角立体节能变压器项目开展联合开发，中岳非晶负责开发三角立体节能变压器专用非晶合金带材，铄晶电力依托中岳非晶带材开发三角立体节能变压器铁芯，结合非晶行业发展需求，双方利用各自优势迅速抢占市场。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1年以内（含1年）	16,978,165.06	21,192,826.80
1至2年	10,481,661.37	7,486,899.10
2至3年	7,347,969.29	7,551,890.42
3至4年	6,481,790.69	7,126,663.93
4至5年	16,358,780.53	15,835,321.59
5年以上	14,453,288.98	11,697,570.23
小 计	72,101,655.92	70,891,172.07
减：坏账准备	33,306,418.05	31,502,610.66
合 计	38,795,237.87	39,388,561.41

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,0810,329.74	28.86	2,0810,329.74	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	51,291,326.18	71.14	12,496,088.31	24.36	38,795,237.87
其中：		-			
账龄组合	51,291,326.18	71.14	12,496,088.31	24.36	38,795,237.87
合 计	72,101,655.92	100.00	33,306,418.05	46.19	38,795,237.87

(续上表)

类 别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,810,329.75	29.36	20,810,329.75	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	50,080,842.32	70.64	10,692,280.91	21.35	39,388,561.41
其中：					
账龄组合	50,080,842.32	70.64	10,692,280.91	21.35	39,388,561.41
合 计	70,891,172.07	100.00	31,502,610.66	44.44	39,388,561.41

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	16,944,865.06	33.04	847,243.25	20,741,326.47	41.41	1,037,066.32

1至2年	10,054,756.25	19.60	804,380.50	7,478,194.30	14.93	598,255.54
2至3年	7,277,410.01	14.19	1,091,611.50	7,146,743.92	14.27	1,072,011.59
3至4年	5,625,480.07	10.97	1,406,370.02	4,295,474.42	8.58	1,073,868.61
4至5年	6,084,663.50	11.86	3,042,331.75	7,016,048.72	14.01	3,508,024.36
5年以上	5,304,151.29	10.34	5,304,151.29	3,403,054.49	6.80	3,403,054.49
合计	51,291,326.18	100.00	12,496,088.31	50,080,842.32	100.00	10,692,280.91

本公司将应收账款按账龄进行组合计提坏账准备，比例如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	8%
2—3年	15%
3—4年	25%
4—5年	50%
5年以上	100%

3、2023年1-6月坏账准备变动情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
按单项计提坏账准备	20,810,329.75		0.01	20,810,329.74
按组合计提坏账准备	10,692,280.91	1,803,807.40		12,496,088.31
合计	31,502,610.66	1,803,807.40	0.01	33,306,418.05

4、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例%	
上海休伯康特能源设备有限公司	8,067,475.74	8,067,475.74	100.00	存在被列入失信被执行人、被法院列为限制高消费企业、被申请强制清算破产等多项风险，预计款项无法收回
淮安中钢新材料科技有限公司	5,743,455.79	5,743,455.79	100.00	收回存在较大不确定性
南阳市鑫特电气有限公司	5,608,350.26	5,608,350.26	100.00	收回存在较大不确定性
徐州广高电气有限公司	577,646.60	577,646.60	100.00	收回存在较大不确定性
江油市佳菡电子科技有限公司	272,720.00	272,720.00	100.00	收回存在较大不确定性
深圳市江琪辉有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	公司已被吊销，预计款项收回存在较大不确定性
河南安睦福斯科技有限公司	163,054.12	163,054.12	100.00	收回存在较大不确定性
陕西华力通变压器有限公司	102,176.28	102,176.28	100.00	存在诉讼，已申请执行，可供执行财产不足以弥补应收货款，剩余款项预计无法收回
其他小额应收款项	55,450.95	55,450.95	100.00	收回存在较大不确定性
合计	20,810,329.74	20,810,329.74	100.00	

5、按欠款方归集的2023年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例%	计提的坏账准备
客户 01	11,764,627.89	16.32	1,434,983.05
客户 02	8,067,475.74	11.19	8,067,475.74
客户 03	5,743,455.79	7.97	5,743,455.79
客户 04	5,618,954.06	7.79	913,945.07
客户 05	5,608,350.26	7.78	5,608,350.26
合计	36,802,863.74	51.04	21,768,209.91

(二) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,082,296.95	18,825,211.19
合计	15,082,296.95	18,825,211.19

1、按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	521,649.27	5,493,079.51
1至2年	4,699,603.11	6,573,455.65
2至3年	5,702,730.81	4,147,107.18
3至4年	4,069,694.06	7,434,066.54
4至5年	7,334,066.54	394,874.67
5年以上	3,659,422.89	3,390,162.52
小计	25,987,166.68	27,432,746.07
减：坏账准备	10,904,869.73	8,607,534.88
合计	15,082,296.95	18,825,211.19

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
往来款	23,971,168.57	25,426,747.96
保证金	2,015,998.11	2,005,998.11
合计	25,987,166.68	27,432,746.07

3、坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,149,683.53		3,457,851.35	8,607,534.88
2023年1月1日余额在本期	5,149,683.53		3,457,851.35	8,607,534.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,422,949.15			2,422,949.15
本期转回				
本期转销				
本期核销			125,614.30	125,614.30
其他变动				
2023年6月30日	7,572,632.68		3,332,237.05	10,904,869.73

4、2023年1-6月坏账准备变动情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	核销	
金额	8,607,534.88	2,422,949.15		125,614.30	10,904,869.73

6、期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
张卫国	343,332.00	343,332.00	100.00	预计无法收回
上海昌公投资管理有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
珠海市郡海企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
张函	182,000.00	182,000.00	100.00	预计无法收回
熊振武	151,350.00	151,350.00	100.00	预计无法收回
新密市市区纳玉油漆店	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
张广华	100,421.08	100,421.08	100.00	预计无法收回
郑州大学	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市精机设备有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
郑州跃博汽车电器有限公司	1,032,103.00	1,032,103.00	100.00	预计无法收回
登封市木兰岗工程有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额应收款项	598,030.97	598,030.97	100.00	预计无法收回
合计	3,332,237.05	3,332,237.05	100.00	

6、按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例%	计提的坏账准备
河南致远电气设备有限公司	6,978,950.30	26.86	2,515,838.94
郑州威士顿电子科技有限公司	5,346,696.90	20.57	1,898,409.23
保定市满城区园区建设发展有限责任公司	2,000,000.00	7.70	160,000.00
郑州照平劳务分包有限公司	1,100,203.26	4.23	292,259.59
郑州跃博汽车电器有限公司	1,032,103.00	3.97	84,815.45
合计	16,457,953.46	63.33	4,951,323.21

7、本期无涉及政府补助的应收款项

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2022. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2023. 6. 30
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,817,117.52		5,762.16	2,811,355.36
小 计	2,817,117.52		5,762.16	2,811,355.36
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,817,117.52		5,762.16	1,811,355.36

2、对子公司投资

子公司山东中晶电力科技有限公司于2022年4月22日成立，于2023年2月10日注销，在存续期间无任何实质业务，也未开具银行账户，也无任何账务记录，中岳非晶也未进行投资。

子公司河北广儒新材料科技有限公司于2022年8月5日成立，截止到2023年6月30日该公司未开展任何实质业务，也未开具银行账户，也无任何账务记录，中岳非晶也未进行投资。

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2022. 12. 31	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
河南高登智能电力科技有限公司	4,000,000.00	1,817,117.52			-5,762.16
合 计	4,000,000.00	1,817,117.52			5,762.16

(续上表)

被投资单位	本期增减变动					2023. 6. 30	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南高登智能电力科技有限公司						1,811,355.36	1,000,000.00
合 计						1,811,355.36	1,000,000.00

注：河南高登智能电力科技有限公司（以下简称“高登电力”）为其他有限责任公司，河南中岳非晶新型材料股份有限公司、广东高登智能电力有限公司和马鞍山高登智能电力有限公司认缴出资数额分别为400.00万元、350.00万元和250.00万元，认缴比例分别为40%、35%和25%。截至2023年06月30日，河南中岳非晶新型材料股份有限公司实际出资400.00万元，本期按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-5,762.16元。

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57
其他业务	3,553,148.42	3,051,418.68	1,750,742.19	1,320,247.20
合 计	36,138,955.69	32,398,529.28	60,982,990.54	54,062,784.77

2、主营业务（分行业）

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子电力行业	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57
合 计	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57

3、主营业务（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
带材	3,702,296.28	3,577,013.35	6,587,308.71	8,360,764.67
1K107B 纳米晶带材	1,322,961.05	887,369.71	2,803,745.92	1,883,651.47
非晶合金铁芯	27,227,765.12	24,009,648.88	30,751,024.96	25,987,881.57
三角铁芯		0.00	-282,801.77	-256,886.80
剪切带	96,504.11	62,025.32	14,757,147.55	11,435,631.11
变压器	35,398.23	24,000.00		
中频铁芯	142,654.87	155,376.00		
抗直流铁芯		0.00	108,591.50	37,093.42
纳米晶铁芯	58,227.61	631,677.35	4,507,231.48	5,294,402.13
合 计	32,585,807.27	29,347,110.61	59,232,248.35	52,742,537.57

(五) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-5,762.16	-440,480.97
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
合计	-5,762.16	-440,480.97

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损益	1,934.83	125,425.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,573,054.50	5,706,418.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	489,593.60	20,475.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	2,064,582.93	5,852,318.33

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.93%	-0.1318	-0.1318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.03%	-0.1444	-0.1444

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等

增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（本页无正文，系河南中岳非晶新材料股份有限公司财务报表附注之签字盖章页）

企业名称：河南中岳非晶新材料股份有限公司

公司负责人：董晓源

主管会计工作的负责人：栗国朝

会计机构负责人：马兴磊

日期：2023年08月29日

日期：2023年08月29日

日期：2023年08月29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
非流动资产处置损益	1,934.83
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,573,054.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	489,593.60
非经常性损益合计	2,064,582.93
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,064,582.93

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