



饶电科技

NEEQ : 873261

江西饶电科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 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 | 26 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 77 |
| 附件 II | 融资情况 | 77 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、饶电科技 | 指 | 江西饶电科技股份有限公司 |
| 鼎基控股 | 指 | 江西鼎基控股集团有限公司 |
| 鼎凰投资 | 指 | 共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 宸贤商务 | 指 | 上饶市宸贤商务咨询有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 江西饶电科技股份有限公司高级管理人员 |
| 主办券商、国盛证券 | 指 | 国盛证券有限责任公司 |
| 股东大会 | 指 | 江西饶电科技股份有限公司股东大会 |
| 股东会 | 指 | 江西饶电电杆实业有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 江西饶电科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江西饶电科技股份有限公司监事会 |
| “三会” | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 公司章程 | 指 | 江西饶电科技股份有限公司公司章程 |
| 全国股转系统、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 国网、国家电网 | 指 | 国家电网有限公司 |
| 环形混凝土电杆 | 指 | 混凝土电杆是电力架空线路及照明线路上普遍采用的水泥预制构件，主要由砂、石、水泥、钢材等组成，目前我国输配电路中采用的电杆以环形混凝土电杆为主 |
| 水泥预制件 | 指 | 在工厂或工地预先加工制作的建筑物或构筑物的混凝土部件，采用预制混凝土构件进行装配化施工，具有节约劳动力、克服季节影响、便于常年施工等优点 |
| 预应力 | 指 | 在荷载前就给电杆加上一部分反力荷载，加荷之后就可以抵消一部分荷载，预应力构件大多采用高强钢筋加工，因而可以大大节省钢材用量，还可以防止构件过早开裂。预应力是提高混凝土制品强度的方法之一 |
| 非预应力电杆 | 指 | 采用传统的设计方法设计制造的电杆，不施加预应力，设计比较保守，加工多采用热轧钢筋生产，因为钢筋强度低，用钢量较大 |
| 部分预应力 | 指 | 介于全预应力混凝土结构和普通钢筋混凝土结构之间的预应力混凝土结构。部分预应力混凝土结构在工程中不仅充分发挥预应力钢筋的作用，而且利用了非预应力钢筋的作用，从而节省了预应力钢筋，并提高了结构的延性和反复荷载作用下结构的能量耗散能力 |
| 自密实混凝土 | 指 | 在自身重力作用下，能够流动、密实，即使存在致密钢筋也能完全填充模板，同时获得很好均质性，并且不需要附加振动的混凝土 |

| | | |
|------|---|--|
| 电杆钢模 | 指 | 电杆钢模是用于生产水泥电线杆的模具，作为生产水泥电杆的需要，通常的配套设施包括跑轮，钢模，行车，电动机等 |
| 盘螺钢 | 指 | 盘螺钢的钢材大体分为板、型、线，盘螺算是线材，盘螺钢顾名思义就是像线材一样盘在一起的螺纹钢了，它和普通线材的打捆方式是一样的，不过使用的时候需要调直。一般市面上的就是 6.5-8.0-10-12-14 的居多，都是建筑用钢材 |
| 期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 上期末 | 指 | 2023 年 12 月 31 日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 公司中文全称 | 江西饶电科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | - | | |
| 法定代表人 | 杨春芳 | 成立时间 | 2011年5月4日 |
| 控股股东 | 控股股东为（江西鼎基控股集团有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（陈小平杨春芳夫妇），一致行动人为（共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-非金属矿物制品业(C30)-石膏、水泥制品及类似制品制造(C302)-水泥制品制造（C3021） | | |
| 主要产品与服务项目 | 电杆、水泥预制件生产、销售；钢管塔、电力设备、电力器材销售 | | |
| 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 | 饶电科技 | 证券代码 | 873261 |
| 挂牌时间 | 2019年4月22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） | 40,900,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国盛证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 何柳青 | 联系地址 | 江西省上饶市信州区朝阳产业园朝阳大道 18 号 |
| 电话 | 19870978163 | 电子邮箱 | 564382639@qq.com |
| 传真 | 0793-8031111 | | |
| 公司办公地址 | 江西省上饶市信州区朝阳产业园朝阳大道 18 号 | 邮政编码 | 334000 |
| 公司网址 | http://www.jxrddg.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 | 91361100573618481Y | | |
| 注册地址 | 江西省上饶市信州区朝阳产业园朝阳大道 18 号 | | |
| 注册资本（元） | 40,900,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于混凝土电杆行业，是一家集研发、生产及销售的高新技术企业。公司已掌握布料入模工艺、混凝土搅拌工艺、离心成型工艺、蒸汽养护工艺、笼筋滚焊等多项关键性技术，以先进工艺、优良品质以及周到服务赢得下游客户信赖。始终秉承“以市场为向导、以客户为中心”的经营理念，以质量为立业之本，致力于成为行业标杆生产企业，并努力为国家电网进行农村电网建设提供优质产品。公司主要通过直接生产、销售环形混凝土电杆实现营业收入并获得利润。

(一) 采购模式。公司主要采购物资为砂石、水泥、钢材等原材料，采用客户订单驱动下的择机采购模式。对于砂石、水泥等采购，采取择近原则，尽量选择本地合格供应商（包括个人和贸易公司）并签订框架协议，约定在合作期间实现即订即送，采购价格随行就市。对砂石、水泥等相对能够储存时间较长的原材料，公司会提前对其价格走势进行预估，在价格合适时适量购入作为战略储备。公司钢材采购定价机制以“我的钢铁网”、“螺纹钢期货 1801（RB1801）”行情价格作为参考，再由采购部综合考虑主要钢材供应商报价，比价分析后选择最优采购价格。目前，公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，从而保障主要原材料的充足供应和较优价格。(二) 生产模式。公司采取“安全库存+订单”生产模式，主要根据国家电网订单中标情况组织产品设计和生产，也根据以往经验和市场行情适时适量地预留部分常规产品库存，以应不时之需。公司对国标产品，严格按照生产技术部工程师制定的生产工艺规程进行生产，生产技术部质管科在生产过程中进行全方位的监督管理，生产线工人对突发情况（一般情况下不存在）即时反馈到生产部，生产技术部技术科负责处理并对生产工艺流程持续改进。公司根据中标合同规定的产品品种规格、数量，由生产技术部负责产品从原材料规格、用量到产品成型方案的工艺设计、编排以及质量管理检验环节的规范把控。公司生产过程严格遵循 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系和 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系进行生产。公司生产技术部质管科严格按照公司《质量管理制度检验实施细则》管控产品生产全过程的各道工序，保障公司产品质量和安全生产。

(三) 销售模式。公司客户主要为国网各省电力公司及其下属单位，主要销售区域定位于江西省，并辐射至公司生产基地周边省市。国家电网公司对混凝土电杆产品实行的是以省电力公司为单位组织实施的招标采购模式，即从所有投标供应商中择优评选出中标供应商，故而公司目前销售模式以公开招

投标为主。公司设立销售部，专门负责客户维护、招投标及中标后订单处理、供货合同签订，同时负责与本行业单位机构在业务上的外部交流、协作。公司销售产品定价以中标价格为准。销售部负责搜集国家电网电子商务平台上发布的招标公告信息并对公开招标项目进行初步风险预估，在通过生产技术部评审后，由销售部专人制作标书及开展竞标工作，中标后签订供货合同及产品清单明细，由生产部按合同内容组织生产，产品完工后交付客户验收使用。

凭借常年积累沉淀及严控产品质量大关，在业内获得良好口碑效应，目前公司与主要客户均建立了良好合作关系。

（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 | 公司于 2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业资格认证，证书编号为 GR202336000924，证书有效期为 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 21 日。 |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 51,441,596.49 | 19,650,313.63 | 161.79% |
| 毛利率% | 24.43% | 41.01% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 | 11.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,228,278.09 | 2,972,018.69 | 8.62% |
| 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） | 10.41% | 10.19% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 10.09% | 10.13% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.07 | 16.43% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 106,595,400.19 | 84,003,881.26 | 26.89% |
| 负债总计 | 72,922,107.64 | 53,663,762.15 | 35.89% |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 33,673,292.55 | 30,340,119.11 | 10.99% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.82 | 0.74 | 10.81% |
| 资产负债率%（母公司） | 68.41% | 63.88% | - |
| 资产负债率%（合并） | 68.41% | 63.88% | - |
| 流动比率 | 1.00 | 0.92 | - |
| 利息保障倍数 | 3.58 | 2.71 | - |
| 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 | -932,524.22 | -1,744,131.07 | 46.53% |
| 应收账款周转率 | 1.60 | 0.82 | - |
| 存货周转率 | 5.88 | 2.08 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 26.89% | 8.27% | - |
| 营业收入增长率% | 161.79% | 5.22% | - |
| 净利润增长率% | 11.48% | -6.24% | - |

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 | 1,720,986.39 | 1.61% | 1,554,066.01 | 1.85% | 10.74% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 40,727,650.82 | 38.21% | 23,688,590.84 | 28.20% | 71.93% |
| 存货 | 7,677,999.30 | 7.20% | 5,534,639.44 | 6.59% | 38.73% |
| 预付账款 | 15,552,550.72 | 14.59% | 4,250,943.97 | 5.06% | 265.86% |
| 其他应收款 | 7,130,508.95 | 6.69% | 14,102,264.33 | 16.79% | -49.44% |
| 固定资产 | 13,754,793.82 | 12.90% | 14,781,220.31 | 17.60% | -6.94% |
| 在建工程 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 64,375.75 | 0.06% | 80,724.60 | 0.10% | -20.25% |
| 无形资产 | 5,703,280.24 | 5.35% | 5,785,035.88 | 6.89% | -1.41% |
| 递延所得税资产 | | | | | |
| 短期借款 | 35,228,673.98 | 33.05% | 32,300,000.00 | 38.45% | 9.07% |
| 应付账款 | 20,696,270.06 | 19.42% | 8,794,956.87 | 10.47% | 135.32% |
| 应交税费 | 9,471,127.55 | 8.89% | 7,578,906.04 | 9.02% | 24.97% |
| 其他应付款 | 402,974.97 | 0.38% | 609,713.37 | 0.73% | -33.91% |
| 合同负债 | 4,800,923.24 | 4.50% | 1,985,066.54 | 2.36% | 141.85% |

| | | | | | |
|------|----------------|---|---------------|---|--------|
| 资产总计 | 106,595,400.19 | - | 84,003,881.26 | - | 26.89% |
|------|----------------|---|---------------|---|--------|

项目重大变动原因

- 1、公司本期末应收账款为40,727,650.82元，较上期末增加17,039,059.98元，主要是本期公司收入大幅度增长，使得销售回款未及时收回所致。
- 2、公司本期末其他应收款为7,130,508.95元，较上期末减少6,971,755.38元，主要是本期徐宾、杨海林等往来款归还所致。
- 3、公司本期末预付账款为15,552,550.72元，较上期末增加11,301,606.75元，主要是报告期业务量大大幅度增大，使得采购原材料需求增长。
- 4、公司本期末应付账款为20,696,270.06元，较上期末增加11,901,313.19元，主要是报告期增大了产量导致应付原材料款增长。

(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 | 51,441,596.49 | - | 19,650,313.63 | - | 161.79% |
| 营业成本 | 38,873,004.40 | 75.57% | 11,592,430.51 | 58.99% | 235.33% |
| 毛利率 | 24.43% | - | 41.01% | - | - |
| 销售费用 | 2,077,417.87 | 4.04% | 1,315,744.22 | 6.70% | 57.89% |
| 管理费用 | 1,869,621.00 | 3.63% | 1,378,396.61 | 7.01% | 35.64% |
| 研发费用 | 2,177,357.10 | 4.23% | 1,523,024.62 | 7.75% | 42.96% |
| 财务费用 | 1,207,079.43 | 2.35% | 1,014,752.49 | 5.16% | 18.95% |
| 信用减值损失 | -1,991,125.78 | -3.87% | 42,893.69 | 0.22% | -4,742.00% |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | 168,510.35 | 0.33% | 3,178.62 | 0.02% | 5,201.37% |
| 投资收益 | 123,858.32 | 0.24% | 127,934.10 | 0.65% | -3.19% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 3,396,788.44 | 6.60% | 2,965,118.06 | 15.09% | 14.56% |
| 营业外收入 | 3,770.00 | 0.01% | 18,189.89 | 0.09% | -79.27% |
| 净利润 | 3,333,173.44 | 6.48% | 2,989,972.99 | 15.22% | 11.48% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -932,524.22 | - | -1,744,131.07 | - | 46.53% |
| 投资活动产生的现金流量净 | 82,786.41 | - | 90,000.00 | - | -8.02% |

| | | | | | |
|---------------|--------------|---|-------------|---|---------|
| 额 | | | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,016,658.19 | - | -167,514.71 | - | 706.91% |

项目重大变动原因

公司本期营业收入和营业成本分别较上期增加 31,791,282.86 元和 27,280,573.89 元，主要是本期外部市场环境较好，使得销售收入大幅度增加所致。

公司本期经营情况较上期大幅度增长，但受材料及产品价格的影响，使得毛利率有所下滑。

公司本期经营活动产生的经营活动产生的现金流量净额较上期增加 811,606.85 元，主要是本期销售回款有所增加，使得本期的经营活动产生的现金流量净额增加。

公司投资活动产生的现金流量主要是取得联营企业投资分红。

公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,184,172.90 元，主要是本期取得借款与偿还借款净增加 1,217,122.93 元所致。

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 |
|------------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| 江西信州江淮村镇银行股份有限公司 | 参股公司 | 吸收公众存款；发放短期、中期和长 | 100,000,000.00 | 938,599,685.94 | 121,132,359.09 | 12,849,747.85 | - 2,151,576.49 |

| | | | | | | | |
|---------------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|--|------------|
| | | 期货贷款等金融业务 | | | | | |
| 上饶市天钻电力器材有限公司 | 参股公司 | 电力器材、预制构件销售。 | 30,000,000.00 | 17,535,050.26 | 17,119,041.12 | | 147,433.29 |

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 |
|------------------|-------------|--------|
| 江西信州江淮村镇银行股份有限公司 | 无关 | 增加投资回报 |
| 上饶市天钻电力器材有限公司 | 无关 | 增加投资回报 |

(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

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 |
|-------------------|---|
| 控股股东、实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东鼎基控股持有公司 64.01%的股份，共同实际控制人陈小平、杨春芳直接、间接合计持有公司 99.02%的股份，并且陈小平担任公司董事长、杨春芳担任公司董事兼总经理，实际掌握公司的经营和财务决策。虽然公司已制定了《关联交 |

| | |
|------------------|--|
| | <p>易管理办法》、《对外担保管理办法》和《对外投资管理办法》等一系列公司治理制度，能够有效地避免控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但控股股东、实际控制人仍可凭借其控制地位通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行重大影响，存在损害公司及公司中小股东的利益的可能性。</p> |
| <p>安全生产的风险</p> | <p>公司主要从事环形混凝土电杆的研发、生产与销售。混凝土电杆生产虽不存在高危生产工序，但原材料（水泥、砂石、钢材）投料生产工序存在人工操作的情况，加之在生产、吊装过程中也需要使用特种设备，存在因操作不当造成安全生产事故的可能，使公司的经济效益和市场形象受到负面影响。当遇到突发性因素或事件时，公司可能会出现不可控的生产故障或事故并可能会给公司的生产经营带来不利影响。</p> |
| <p>原材料价格波动风险</p> | <p>作为水泥制品制造行业，公司生产所需原材料主要为钢材、水泥、砂石等。以上原材料均为市场化产品，市场供应充足。公司已与供应商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道可靠、货源充足，原材料不存在技术垄断或贸易风险。报告期内，公司原材料采购价格波动上涨。如原材料的市场供应和市场价格继续呈现上涨趋势，将会直接影响到本公司产品的成本和利润水平。</p> |
| <p>市场竞争风险</p> | <p>公司销售合同主要通过投标方式取得，项目承揽与竞标是公司业务流程的关键环节。一方面，行业内生产厂家众多，产品同质化严重，存在竞相压价的情况，另一方面，国家电网公司对混凝土电杆产品实行的是以省级电力公司为单位组织实施的招标采购模式，对设备材料及其供应商提出了更高要求，并对中标企业进行限标。随着我国经济发展趋势放缓、供给侧结构性改革，加之激烈的市场竞争，公司存在参与投标而不能中标的可能性，极端情况下，若某一时间段内公司中标数量或金额大幅低于预期，可能会对公司业绩造成重大不利影响</p> |
| <p>内部控制风险</p> | <p>公司于 2018 年 6 月 29 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了相对完善的公司治理制度和内部控制制度。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中可能发生因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。</p> |
| <p>应收账款回收风险</p> | <p>2023 年末、2024 年 6 月末，公司应收账款期末余额分别为 23,688,590.84 元、40,727,650.82 元，应收账款期末余额较大。公司主要客户为国家电网及下属单位，主要以招投标方式获取项目，中标后与省级电力公司签订协议库存货物采购合同，并与实际用货的县级供电部门签订采购供货单，公司在开具增值税专用发票后办理货款支付申请手续，该等客户应收账款回款进度主要依赖于项目施工进度及后续的票款支付情况。若电网项目施工进度发生重大不利变化，或因其他原因导致关联方应</p> |

| | |
|------------------|---|
| | 收账款不能及时收回或发生坏账,将会影响公司资金的周转或造成公司的直接损失。 |
| 主要客户及销售区域较为集中的风险 | 公司主营产品属于基础设施类生产资料,客户群体主要为电力公司及其下属公司、各大铁路局、建筑公司等大型企业,销售模式主要以招投标方式获取项目报告期内,公司销售收入主要来自于江西和福建两省。公司产品销售区域较为集中,主要是由于水泥制品制造行业竞争格局和经济运输半径的特点决定的。我国水泥制品制造行业竞争较为激烈,行业集中度不高,加上水泥制品存在运输半的限制因素,行业内的企业多数呈现出区域性销售的局面.如公司未来不能及时适应国家电网公司关于电杆产品营运策略、采购计划等方面的变化,将对公司业绩产生不利影响 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

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

| | | | | | | | | 其控制的企业 | |
|----|--------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|----|--------|---------|
| 1 | 江西通州水泥制品有限公司 | 4,900,000 | 4,900,000 | 4,900,000 | 2023年12月18日 | 2025年12月18日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 |
| 2 | 杨春芳 | 6,500,000 | 6,500,000 | 6,500,000 | 2024年2月2日 | 2026年1月14日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 |
| 总计 | - | 11,400,000 | 11,400,000 | 11,400,000 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、江西通州水泥制品有限公司（以下简称“通州水泥”）为满足经营发展战略目标需求，于2023年12月18日向江西信州江淮村镇银行股份有限公司借款490万元，借款期限24个月。饶电科技为通州水泥该笔银行贷款提供连带责任保证，通州水泥为其提供反担保。通州水泥为饶电科技实际控制人陈小平和杨春芳控制的公司。饶电科技于2024年4月26日召开第二届董事会第十一次会议审议《补充确认提供担保暨关联交易》的议案，董事陈小平、杨春芳、陈俊宏、周奕为关联董事回避表决，因非关联董事不足三人，此议案直接提交2023年年度股东大会审议。

公司于2024年5月20日召开2023年年度股东大会审议通过《补充确认提供担保暨关联交易》的议案，关联股东陈小平、杨春芳、江西鼎基控股集团有限公司和共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙）回避表决，非关联股东同意股数401,200股，占有表决权股份总数的100%。

2、公司实际控制人杨春芳2024年1月23日向金华银行股份有限公司杭州上城小微企业专营支行借款650万元，借款期限24个月。饶电科技为该笔贷款提供连带责任保证，杨春芳为其提供反担保。2024年5月9日持有公司11.6108%股份的股东杨春芳向董事会提交了《补充确认提供担保暨关联交易的议案》，请在2024年5月20日召开的2023年年度股东大会中增加临时议案。公司于2024年5月10日披露了《提供担保暨关联交易的公告》和《关于补发提供担保暨关联交易的公告的声明公告》。

公司于2024年5月20日召开2023年年度股东大会审议通过《补充确认提供担保暨关联交易》的议案，关联股东陈小平、杨春芳、江西鼎基控股集团有限公司和共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙）回避表决，非关联股东同意股数401,200股，占有表决权股份总数的100%。

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） | 0 | 0 |
| 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 | 11,400,000 | 11,400,000 |
| 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 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、江西通洲水泥制品有限公司（以下简称“通洲水泥”）为满足经营发展战略目标需求，于2023年12月18日向江西信州江淮村镇银行股份有限公司借款490万元，借款期限24个月。饶电科技为通洲水泥该笔银行贷款提供连带责任保证，通洲水泥为其提供反担保。通洲水泥为饶电科技实际控制人陈小平和杨春芳控制的公司。饶电科技于2024年4月26日召开第二届董事会第十一次会议审议《补充确认提供担保暨关联交易》的议案，董事陈小平、杨春芳、陈俊宏、周奕为关联董事回避表决，因非关联董事不足三人，此议案直接提交2023年年度股东大会审议。

公司于2024年5月20日召开2023年年度股东大会审议通过《补充确认提供担保暨关联交易》的议案，关联股东陈小平、杨春芳、江西鼎基控股集团有限公司和共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙）回避表决，非关联股东同意股数401,200股，占有表决权股份总数的100%。

2、公司实际控制人杨春芳2024年1月23日向金华银行股份有限公司杭州上城小微企业专营支行借款650万元，借款期限24个月。饶电科技为该笔贷款提供连带责任保证，杨春芳为其提供反担保。2024年5月9日持有公司11.6108%股份的股东杨春芳向董事会提交了《补充确认提供担保暨关联交易的议案》，提请在2024年5月20日召开的2023年年度股东大会中增加临时议案。公司于2024年5月10日披露了《提供担保暨关联交易的公告》和《关于补发提供担保暨关联交易的公告的声明公告》。

公司于2024年5月20日召开2023年年度股东大会审议通过《补充确认提供担保暨关联交易》的议案，关联股东陈小平、杨春芳、江西鼎基控股集团有限公司和共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙）回避表决，非关联股东同意股数401,200股，占有表决权股份总数的100%。

（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 |
|---------------|------|--------------|------|------|--------------|--------------|
| 上饶市同瑞祥商贸有限公司 | 借款 | 3,305,147.69 | | | 3,305,147.69 | 3,305,147.69 |
| 上饶市通园建设工程有限公司 | 借款 | 547,122.42 | | | 547,122.42 | 547,122.42 |
| 合计 | - | 3,852,270.11 | 0 | 0 | 3,852,270.11 | 3,852,270.11 |

发生原因、整改情况及对公司的影响

上述行为构成了关联方资金占用。违反了《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的规定，相关责任主体需承担相应责任。今后公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规运营，因资金占用给投资者造成的不便，公司深表歉意，公司将积极督促关联方及时将占用资金归还。

公司于2024年4月26日召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于追认关联交易暨资金占用》、《关于江西饶电科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案，该议案已经2023年年度股东大会审议通过。公司于2024年4月29日披露了《资金占用的公告》和《关于江西饶电科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》，补充确认了2023年度的资金占用情况。

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | 40,000,000.00 | 31,778,370.65 |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

杨春芳、陈小平、江西鼎基控股集团有限公司、上饶市富饶融资担保有限责任公司担保金额 3,000,000.00 元，担保期限 2024 年 1 月 12 日至 2025 年 1 月 12 日。

杨春芳、陈小平、江西省融资担保集团有限责任公司担保金额 1,000,000.00 元，担保期限 2024 年 1 月 12 日至 2025 年 1 月 12 日。

共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙）、江西鼎基控股集团有限公司、上饶市宸贤商务咨询有限公司、杨春芳、陈小平担保金额 25,900,000.00 元，担保期限 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 28 日。

杨春芳、陈小平，江西省融资担保集团有限责任公司担保金额 1,978,370.65 元，担保期限 2024 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 25 日。

（五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|----------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2018年6月30日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2018年6月30日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 规范关联交易承诺 | 2018年6月30日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- 1.为解决江西通洲水泥制品有限公司的同业竞争的风险，公司际控制人签订了避免同业竞争的承诺函。
 - 2.控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺。
 - 3.公司董事、监事、高级管理人员作出关于规范关联交易的承诺。
- 报告期内未发生任何违反上述承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|------|--------|---------------|----------|----------|
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 10,896,759.64 | 10.22% | 银行借款抵押资产 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 5,658,764.05 | 5.31% | 银行借款抵押资产 |
| 总计 | - | - | 16,555,523.69 | 15.53% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

公司固定资产和无形资产的抵押为日常所需借款所致，对公司的生产经营无重大影响，为日常事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 12,879,166 | 31.49% | 0 | 12,879,166 | 31.49% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,477,966 | 30.51% | 0 | 12,477,966 | 30.51% |
| | 董事、监事、高管 | 3,061,300 | 7.48% | 0 | 3,061,300 | 7.48% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,020,834 | 68.51% | 0 | 28,020,834 | 68.51% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,833,334 | 46.05% | 0 | 18,833,334 | 46.05% |
| | 董事、监事、高管 | 9,187,500 | 22.46% | 0 | 9,187,500 | 22.46% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 40,900,000 | - | 0 | 40,900,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 5 | | | | |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 江西鼎基控股集团有限公司 | 26,180,000 | 0 | 26,180,000 | 64.0098% | 17,453,334 | 8,726,666 | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------|---------------------|------------|---|--------------|----------|------------|------------|---|-----------|
| 2 | 陈小平 | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 18.3374% | 5,625,000 | 1,875,000 | | 1,875,000 |
| 3 | 杨春芳 | 4,748,800 | 0 | 4,748,800.00 | 11.6108% | 3,562,500 | 1,186,300 | | |
| 4 | 共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,070,000 | 0 | 2,070,000.00 | 5.0611% | 1,380,000 | 690,000 | | |
| 5 | 上饶市宸贤商务咨询有限公司 | 401,200 | 0 | 401,200.00 | 0.9809% | 0 | 401,200 | | |
| 合计 | | 40,900,000 | - | 40,900,000 | 100.00% | 28,020,834 | 12,879,166 | 0 | 1,875,000 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

陈小平与杨春芳是夫妻关系，同时陈小平和杨春芳是鼎基控股和鼎凰投资的实际控制人。

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

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 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% |
|-----|-----------|----|---------|------------|-------------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 陈小平 | 董事 | 男 | 1971年4月 | 2018年6月29日 | 2022年10月24日 | 7,500,000 | | 7,500,000 | 18.3374% |
| 陈俊宏 | 董事 | 男 | 1994年9月 | 2018年6月29日 | 2024年9月6日 | | | | |
| 杨春芳 | 董事、董事长 | 女 | 1971年2月 | 2018年6月29日 | 2024年9月6日 | 4,748,800 | | 4,748,800 | 11.6108% |
| 杨春芳 | 总经理 | 女 | 1971年2月 | 2018年6月29日 | 2025年1月26日 | | | | |
| 周奕 | 董事 | 女 | 1987年2月 | 2018年6月29日 | 2024年9月6日 | | | | |
| 范世贤 | 监事 | 男 | 1948年5月 | 2018年6月29日 | 2024年9月6日 | | | | |
| 周卫东 | 监事 | 男 | 1970年1月 | 2020年3月30日 | 2024年9月6日 | | | | |
| 周卫东 | 监事会主席 | 男 | 1970年1月 | 2020年3月30日 | 2025年1月26日 | | | | |
| 郑庆鑫 | 职工监事 | 男 | 1972年4月 | 2018年6月29日 | 2025年1月26日 | | | | |
| 何柳青 | 财务总监、董事会秘 | 女 | 1987年5月 | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----|----|---|---------|------------|-----------|--|--|--|--|
| | 书 | | | | | | | | |
| 黄美娣 | 董事 | 女 | 1996年1月 | 2023年2月15日 | 2024年9月6日 | | | | |
| 王雅琪 | 董事 | 女 | 1992年7月 | 2024年5月20日 | 2024年9月6日 | | | | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

| |
|---|
| <p>1.陈小平与杨春芳是夫妻关系；</p> <p>2.陈小平、杨春芳与陈俊宏是父母与子女关系；</p> <p>3.陈小平、杨春芳与周奕是舅父母与外甥女的关系；</p> <p>4.陈小平、杨春芳与郑庆鑫是连襟、妻姐与妹夫的关系；</p> <p>5.陈俊宏与周奕是表弟与表姐的关系；</p> <p>6.陈俊宏与郑庆鑫是外甥与姨父的关系。</p> |
|---|

(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 |
|-----|------|------|------|--------|
| 陈小平 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 王雅琪 | | 新任 | 董事 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

| |
|--|
| 王雅琪，女，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2020年8月至今，江西饶电科技股份有限公司，任文员。 |
|--|

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员 | 74 | 24 |
| 管理人员 | 1 | 2 |
| 行政人员 | 5 | 5 |
| 采购人员 | 2 | 1 |
| 技术人员 | 3 | 3 |

| | | |
|------|----|----|
| 财务人员 | 4 | 3 |
| 销售人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 93 | 42 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,720,986.39 | 1,554,066.01 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 40,727,650.82 | 23,688,590.84 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 15,552,550.72 | 4,250,943.97 |
| 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、4 | 7,130,508.95 | 14,102,264.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 7,677,999.30 | 5,534,639.44 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | 72,809,696.18 | 49,130,504.59 |
| 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、6 | 8,263,254.20 | 8,226,395.88 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、7 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|---------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 13,754,793.82 | 14,781,220.31 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、9 | 5,703,280.24 | 5,785,035.88 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 64,375.75 | 80,724.60 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 33,785,704.01 | 34,873,376.67 |
| 资产总计 | | 106,595,400.19 | 84,003,881.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 35,228,673.98 | 32,300,000.00 |
| 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、13 | 20,696,270.06 | 8,794,956.87 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、14 | 4,800,923.24 | 1,985,066.54 |
| 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、15 | 1,466,510.11 | 1,902,374.35 |
| 应交税费 | 五、16 | 9,471,127.55 | 7,578,906.04 |
| 其他应付款 | 五、17 | 402,974.97 | 609,713.37 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、18 | 624,120.02 | 258,058.65 |
| 流动负债合计 | | 72,690,599.93 | 53,429,075.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、19 | 231,507.71 | 234,686.33 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 231,507.71 | 234,686.33 |
| 负债合计 | | 72,922,107.64 | 53,663,762.15 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、20 | 40,900,000.00 | 40,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、21 | 3,247,033.25 | 3,247,033.25 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | -10,473,740.70 | -13,806,914.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 33,673,292.55 | 30,340,119.11 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 33,673,292.55 | 30,340,119.11 |
| 负债和所有者权益总计 | | 106,595,400.19 | 84,003,881.26 |

法定代表人：杨春芳主管会计工作负责人：何柳青会计机构负责人：何柳青

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、23 | 51,441,596.49 | 19,650,313.63 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 51,441,596.49 | 19,650,313.63 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 46,346,050.94 | 16,859,201.98 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 38,873,004.40 | 11,592,430.51 |
| 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、24 | 141,571.14 | 34,853.53 |
| 销售费用 | 五、25 | 2,077,417.87 | 1,315,744.22 |
| 管理费用 | 五、26 | 1,869,621.00 | 1,378,396.61 |
| 研发费用 | 五、27 | 2,177,357.10 | 1,523,024.62 |
| 财务费用 | 五、28 | 1,207,079.43 | 1,014,752.49 |
| 其中：利息费用 | | 1,289,826.33 | 967,514.71 |
| 利息收入 | | 104.96 | 166.19 |
| 加：其他收益 | 五、29 | 168,510.35 | 3,178.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、30 | 123,858.32 | 127,934.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、31 | -1,991,125.78 | 42,893.69 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,396,788.44 | 2,965,118.06 |
| 加：营业外收入 | 五、32 | 3,770.00 | 18,189.89 |
| 减：营业外支出 | 五、33 | 67,385.00 | 245.81 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,333,173.44 | 2,983,062.14 |
| 减：所得税费用 | 五、34 | | -6,910.85 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 |
| 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） | | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 |
| 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 | | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 |
| (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） | | 0.08 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.07 |

法定代表人：杨春芳 主管会计工作负责人：何柳青 会计机构负责人：何柳青

（三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023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 | | 35,247,985.63 | 21,664,481.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、35 | 16,522,274.63 | 16,682,332.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 51,770,260.26 | 38,346,814.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,712,584.06 | 21,304,367.64 |
| 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 | | 3,344,073.93 | 1,830,090.75 |
| 支付的各项税费 | | 2,284,849.49 | 198,286.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、35 | 17,361,277.00 | 16,758,199.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 52,702,784.48 | 40,090,945.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -932,524.22 | -1,744,131.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 87,000.00 | 90,000.00 |
| 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 | | 87,000.00 | 90,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,213.59 | |
| 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 | | 4,213.59 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 82,786.41 | 90,000.00 |
| 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 | | 7,400,000.00 | 9,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,400,000.00 | 9,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,382,877.07 | 8,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 967,514.71 |
| 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 | | 1,000,464.74 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,383,341.81 | 9,767,514.71 |

| | | | |
|--------------------|--|--------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,016,658.19 | -167,514.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 166,920.38 | -1,821,645.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,554,066.01 | 1,859,017.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,720,986.39 | 37,371.40 |

法定代表人：杨春芳

主管会计工作负责人：何柳青

会计机构负责人：何柳青

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

江西饶电科技股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江西饶电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江西饶电电杆实业有限公司,于2011年05月04日在上饶市注册成立,控股股东为江西鼎基控股集团有限公司,最终控制方系自然人陈小平、杨春芳。

公司于2019年4月22日在全国中小企业股份转让系统证券交易所上市,公司证券简称为饶电科技,证券代码为873261。现持有统一社会信用代码为91361100573618481Y的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2024年6月30日,本公司累计发行

股本总数 4,090.00 万股，注册资本为 4,090.00 万元，注册地址：江西省上饶市信州区朝阳产业园朝阳大道 18 号，总部地址：江西省上饶市信州区朝阳产业园朝阳大道 18 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司经营范围主要包括：电杆、水泥预制件生产、销售；钢管塔、电力设备、电力器材销售。（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）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营

安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------------------|--------------------------|
| 关联方应收款项及备用金 | 与各关联方之间的应收款项及备用金。 |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项 | 本组合以非关联方应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------------------|--------------------------|
| 关联方其他应收款项及备用金 | 与各关联方之间的其他应收款项及备用金 |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项 | 本组合以非关联方应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 6-10 | 5 | 15.83-9.50 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、26“租赁”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款

费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要销售产品为电线杆，属于在某一时点履约合同，产品收入确认依据：根据产品发货并交付给客户并经客户签收后确认收入或者客户自提后确认收入。

23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

并确认为资产减值损失：

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

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

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/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。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

(1) 本公司作为承租人

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

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当

实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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（价值低于 2000 元）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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值；从租计征：按房产出租租金收入的 12% 计缴。 |
| 土地使用税 | 按取得使用权的土地面积 4 元/平方米计缴。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴 |

2、税收优惠及批文

本公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业的税收优惠政策，所得税税率为 15%。证书编号为 GR202336000924，证书有效期为 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 21 日。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,720,986.39 | 1,554,066.01 |
| 其他货币资金 | | |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合 计 | 1,720,986.39 | 1,554,066.01 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项 | | |

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 34,019,347.11 | 20,154,780.85 |
| 1 至 2 年 | 5,373,765.43 | 2,730,149.20 |
| 2 至 3 年 | 2,609,366.91 | 2,080,232.29 |
| 3 至 4 年 | 1,848,699.73 | 382,597.69 |
| 4 至 5 年 | 382,597.69 | 304,821.08 |
| 5 年以上 | 5,173,909.96 | 4,875,353.11 |
| 小 计 | 49,407,686.83 | 30,527,934.22 |
| 减：坏账准备 | 8,680,036.01 | 6,839,343.38 |
| 合 计 | 40,727,650.82 | 23,688,590.84 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 3,588,217.67 | 7.26 | 3,588,217.67 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 45,819,469.16 | 92.74 | 5,091,818.34 | 11.11 | 40,727,650.82 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 45,819,469.16 | 92.74 | 5,091,818.34 | 11.11 | 40,727,650.82 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合 计 | 49,407,686.83 | 100.00 | 6,839,343.38 | 13.84 | 40,727,650.82 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 3,588,217.67 | 11.75 | 3,588,217.67 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,939,716.55 | 88.25 | 3,251,125.71 | 12.07 | 23,688,590.84 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 26,939,716.55 | 88.25 | 3,251,125.71 | 12.07 | 23,688,590.84 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合 计 | 30,527,934.22 | 100.00 | 6,839,343.38 | 22.40 | 23,688,590.84 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提依据 |
| 丰城市水泥制品厂 | 1,710,016.11 | 1,710,016.11 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 进贤英珍电力设备修造有限公司 | 944,745.84 | 944,745.84 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 国网福建周宁县供电有限公司 | 217,645.58 | 217,645.58 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广丰县海源实业有限公司 | 203,460.00 | 203,460.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西华电电力设备有限公司 | 188,724.41 | 188,724.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 婺源县仁清水泥预制品有限责任公司 | 147,153.73 | 147,153.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 龙岩亿能水泥制品有限公司 | 77,690.00 | 77,690.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 吉安市青原水泥制品有限责任公司 | 27,404.00 | 27,404.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖南鸿昌电力工程建设有限责任公司 | 26,900.00 | 26,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 鄱阳县东宇水泥制品有限公司 | 25,704.00 | 25,704.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西鹰潭供电公司 | 18,774.00 | 18,774.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 3,588,217.67 | 3,588,217.67 | — | — |

续上表

| 应收账款（按单位） | 期初余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提依据 |
| 丰城市水泥制品厂 | 1,710,016.11 | 1,710,016.11 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 进贤英珍电力设备修造有限公司 | 944,745.84 | 944,745.84 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 应收账款（按单位） | 期初余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提依据 |
| 国网福建周宁县供电有限公司 | 217,645.58 | 217,645.58 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广丰县海源实业有限公司 | 203,460.00 | 203,460.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西华电电力设备有限公司 | 188,724.41 | 188,724.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 婺源县仁清水泥预制品有限责任公司 | 147,153.73 | 147,153.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 龙岩亿能水泥制品有限公司 | 77,690.00 | 77,690.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 吉安市青原水泥制品有限责任公司 | 27,404.00 | 27,404.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖南鸿昌电力工程建设有限责任公司 | 26,900.00 | 26,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 鄱阳县东宇水泥制品有限公司 | 25,704.00 | 25,704.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西鹰潭供电公司 | 18,774.00 | 18,774.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 3,588,217.67 | 3,588,217.67 | — | — |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 34,019,347.11 | 1,700,967.36 | 5 |
| 1—2年 | 5,373,765.43 | 537,376.54 | 10 |
| 2—3年 | 2,609,366.91 | 521,873.38 | 20 |
| 3—4年 | 1,848,699.73 | 554,609.92 | 30 |
| 4—5年 | 382,597.69 | 191,298.85 | 50 |
| 5年以上 | 1,585,692.29 | 1,585,692.29 | 100 |
| 合 计 | 45,819,469.16 | 5,091,818.34 | — |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 6,839,343.38 | 1,840,692.63 | | | 8,680,036.01 |
| 合 计 | 6,839,343.38 | 1,840,692.63 | | | 8,680,036.01 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------------|--------------------|------------|
| 上饶市超群供应链管理有限公司 | 13,692,048.65 | 27.71% | 684,602.43 |
| 国网福建省电力有限公司南平供电公司 | 7,370,092.51 | 14.92% | 443,150.57 |
| 国网江西省电力公司上饶市广丰区分公司 | 3,407,726.34 | 6.90% | 170,386.32 |

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 贵溪市供电有限责任公司 | 3,197,301.60 | 6.47% | 159,865.08 |
| 国网福建福安市供电有限公司 | 2,885,919.55 | 5.84% | 144,295.98 |
| 合计 | 30,553,088.65 | 61.84% | 1,602,300.38 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|---------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 15,422,274.67 | 99.16% | 4,120,667.92 | 96.94 |
| 1至2年 | 130,276.05 | 0.84% | 130,276.05 | 3.06 |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合 计 | 15,552,550.72 | 100.00% | 4,250,943.97 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 上饶市超群供应链管理有限公司 | 8,618,164.99 | 55.41% |
| 上饶市腾耀物流有限公司 | 3,552,550.72 | 22.84% |
| 赣县辉煌水泥制品厂 | 1,008,329.81 | 6.48% |
| 上饶市泽铭贸易有限责任公司 | 875,561.40 | 5.63% |
| 海南钰钰实业有限公司 | 661,746.02 | 4.25% |
| 合 计 | 14,716,352.94 | 94.62% |

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,498,151.87 | 14,102,264.33 |
| 合 计 | 7,498,151.87 | 14,102,264.33 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,045,523.98 | 9,225,835.94 |
| 1至2年 | 3,971,115.02 | 5,388,268.89 |

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 2 至 3 年 | 1,776,143.60 | 257,122.42 |
| 3 至 4 年 | 257,122.42 | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 小 计 | 8,049,905.02 | 14,871,227.25 |
| 减：坏账准备 | 919,396.07 | 768,962.92 |
| 合 计 | 7,130,508.95 | 14,102,264.33 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 保证金、押金 | 148,846.00 | 148,846.00 |
| 职工备用金 | 457,423.93 | 360,342.18 |
| 拆出资金及利息 | | |
| 往来款 | 7,443,635.09 | 14,362,039.07 |
| 小 计 | 8,049,905.02 | 14,871,227.25 |
| 减：坏账准备 | 919,396.07 | 768,962.92 |
| 合 计 | 7,130,508.95 | 14,102,264.33 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 上年年末余额 | 768,962.92 | | | 768,962.92 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 150,433.15 | | | 150,433.15 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期末余额 | 919,396.07 | | | 919,396.07 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 768,962.92 | 150,433.15 | - | | 919,396.07 |
| 合计 | 768,962.92 | 150,433.15 | - | | 919,396.07 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|--------------|---------|---------------------|------------|
| 上饶市同瑞祥实业有限公司 | 往来款 | 1,968,680.00 | 1 至 2 年 | 39.11% | 464,161.54 |
| | | 1,336,467.69 | 2 至 3 年 | | |
| 许永 | 往来款 | 960,000.00 | 1 年以内 | 12.80% | 48,000.00 |
| 上饶市浙商创投有限公司 | 备用金 | 410,000.00 | 1 年以内 | 5.09% | 20,500.00 |
| 江西通顺电力科技有限公司 | 往来款 | 1,103,208.22 | 1 至 2 年 | 13.06% | 110,320.82 |
| 江西通园建设工程有限公司 | 往来款 | 176,500.00 | 1 至 2 年 | 6.47% | 96,386.73 |
| | | 324,500.00 | 2 至 3 年 | | |
| | | 46,122.42 | 3 至 4 年 | | |
| 合计 | —— | 6,562,619.90 | —— | 77.67% | 751,226.17 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,098,644.14 | | 2,098,644.14 |
| 库存商品 | 5,579,355.16 | | 5,579,355.16 |
| 合计 | 7,677,999.30 | | 7,677,999.30 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,672,606.53 | | 2,672,606.53 |
| 库存商品 | 2,862,032.91 | | 2,862,032.91 |
| 合 计 | 5,534,639.44 | | 5,534,639.44 |

6、长期股权投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 上年年末余额 | 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 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 上饶市天钻环保科技有限公司 | 7,500,000.00 | 8,226,395.88 | | | 36,858.32 | | |
| 合 计 | 7,500,000.00 | 8,226,395.88 | | | 36,858.32 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末 余额 |
|-------------------|-----------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 上饶市天钻环保科 技有限公司 | | | | 8,263,254.20 | |
| 合 计 | | | | 8,263,254.20 | |

7、其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 江西信州江淮村镇银行股份有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合 计 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

8、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 13,754,793.82 | 14,781,220.31 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 13,754,793.82 | 14,781,220.31 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公及电子 设备 | 运输设备 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|-------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 25,394,289.77 | 14,808,926.63 | 150,945.02 | 73,000.00 | 40,427,161.42 |
| 2、本期增加金额 | | | 4,213.59 | | 4,213.59 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 25,394,289.77 | 14,808,926.63 | 155,158.61 | 73,000.00 | 40,431,375.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 13,896,555.22 | 11,568,816.05 | 135,499.76 | 45,070.08 | 25,645,941.11 |
| 2、本期增加金额 | 600,974.91 | 422,283.66 | 446.53 | 6,934.98 | 1,030,640.08 |
| (1) 计提 | 600,974.91 | 422,283.66 | 446.53 | 6,934.98 | 1,030,640.08 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 14,497,530.13 | 11,991,099.71 | 135,946.29 | 52,005.06 | 26,676,581.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 10,896,759.64 | 2,817,826.92 | 19,212.32 | 20,994.94 | 13,754,793.82 |
| 2、上年年末账面价值 | 11,497,734.55 | 3,240,110.58 | 15,445.26 | 27,929.92 | 14,781,220.31 |

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司固定资产中 10,896,759.64 元的房屋及建筑物用于短期借款抵押，详见五 13、所有权或使用权受到限制的资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、上年年末余额 | 6,880,000.00 | 100,000.00 | 6,980,000.00 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | |
| 4、期末余额 | 6,880,000.00 | 100,000.00 | 6,980,000.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、上年年末余额 | 1,143,351.28 | 51,612.84 | 1,194,964.12 |
| 2、本期增加金额 | 77,884.67 | 3,870.97 | 81,755.64 |
| (1) 计提 | 77,884.67 | 3,870.97 | 81,755.64 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | |
| 4、期末余额 | 1,221,235.95 | 55,483.81 | 1,276,719.76 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 5,658,764.05 | 44,516.19 | 5,703,280.24 |
| 2、上年年末账面价值 | 5,736,648.72 | 48,387.16 | 5,785,035.88 |

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无形资产中 5,658,764.05 的土地使用权用于短期借款抵押，详见五 13、所有权或使用权受到限制的资产。

10、长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 办公楼装修 | 54,666.88 | | 9,333.31 | | 45,333.57 |
| 车间设备改造工程 | 26,057.72 | | 7,015.54 | | 19,042.18 |
| 合 计 | 80,724.60 | | 16,348.85 | | 64,375.75 |

11、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 固定资产 | 10,896,759.64 | 银行借款抵押资产 |
| 无形资产 | 5,658,764.05 | 银行借款抵押资产 |
| 合 计 | 16,555,523.69 | |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 26,750,000.00 | 26,800,000.00 |
| 保证借款 | 8,478,673.98 | 5,500,000.00 |
| 合 计 | 35,228,673.98 | 32,300,000.00 |

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 应付原材料款 | 20,696,270.06 | 8,794,956.87 |
| 合 计 | 20,696,270.06 | 8,794,956.87 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|--------------|------------|
| 江西省进贤县合力水泥制品有限公司 | 595,000.00 | 未办理结算 |
| 南昌市驿凡电力设备制造有限公司 | 569,448.09 | 未办理结算 |
| 万安万欣电杆厂 | 479,690.78 | 未办理结算 |
| 江西华电电力设备有限公司 | 157,214.00 | 未办理结算 |
| 合 计 | 1,801,352.87 | — |

14、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收合同未履约货款 | 4,800,923.24 | 1,985,066.54 |
| 合 计 | 4,800,923.24 | 1,985,066.54 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,902,374.35 | 2,766,554.03 | 3,202,418.27 | 1,466,510.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 71,140.77 | 71,140.77 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,902,374.35 | 2,837,694.80 | 3,273,559.04 | 1,466,510.11 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,902,374.35 | 2,682,783.02 | 3,118,647.26 | 1,466,510.11 |
| 2、职工福利费 | | 67,397.50 | 67,397.50 | |
| 3、社会保险费 | | 16,373.51 | 16,373.51 | |
| 其中：医疗及生育保险费 | | 8,628.00 | 8,628.00 | |
| 工伤保险费 | | 7,745.51 | 7,745.51 | |
| 其他 | | | | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 1,902,374.35 | 2,766,554.03 | 3,202,418.27 | 1,466,510.11 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | | 70,006.17 | 70,006.17 | |
| 2、失业保险费 | | 1,134.60 | 1,134.60 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 71,140.77 | 71,140.77 | |

16、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 5,636,752.68 | 4,716,950.14 |
| 企业所得税 | 2,665,963.52 | 1,479,272.22 |
| 房产税 | 283,743.56 | 316,522.40 |
| 土地使用税 | 386,922.80 | 546,605.60 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 55,511.06 | 52,936.32 |
| 城市维护建设税 | 66,688.22 | 66,168.39 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 361,201.91 | 377,774.46 |
| 环保税 | - | 8,332.71 |
| 印花税 | 14,343.80 | 14,343.80 |
| 合 计 | 9,471,127.55 | 7,578,906.04 |

17、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 402,974.97 | 609,713.37 |
| 合 计 | 402,974.97 | 609,713.37 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------|--------------|
| 应付材料及服务费 | 83,865.69 | 140,000.00 |
| 往来款 | | 1,200,000.00 |
| 应付待垫款 | 319,109.28 | 363,422.54 |
| 合 计 | 402,974.97 | 1,703,422.54 |

18、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 624,120.02 | 258,058.65 |
| 合 计 | 624,120.02 | 258,058.65 |

19、递延收益

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|----------|------------|------|
| 政府补助 | 234,686.33 | | 3,178.62 | 231,507.71 | 政府补贴 |
| 合 计 | 234,686.33 | | 3,178.62 | 231,507.71 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 土地出让金返还款 | 234,686.33 | | | 3,178.62 | | 231,507.71 | 与资产 |

| 补助项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| | | | | | | | 相关 |
| 合计 | 234,686.33 | | | 3,178.62 | | 231,507.71 | —— |

20、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 40,900,000.00 | | | | | | 40,900,000.00 |

21、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 3,247,033.25 | | | 3,247,033.25 |
| 合计 | 3,247,033.25 | | | 3,247,033.25 |

22、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -13,806,914.14 | -16,304,803.42 |
| 调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | -13,806,914.14 | -16,304,803.42 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | -10,473,740.70 | -13,314,830.43 |

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 51,441,596.49 | 38,873,004.40 | 19,650,313.63 | 11,592,430.51 |
| 合计 | 51,441,596.49 | 38,873,004.40 | 19,650,313.63 | 11,592,430.51 |

24、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|-----------|
| 房产税 | 5,566.94 | |
| 城市维护建设税 | 46,259.14 | 5,808.92 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 41,491.65 | 29,044.61 |
| 土地使用税 | 39,920.70 | |
| 环保税 | 8,332.71 | |
| 合 计 | 141,571.14 | 34,853.53 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 133,998.59 | 149,093.29 |
| 投标服务费 | 105,415.42 | 725,417.04 |
| 招待费 | 28,093.80 | 432,285.11 |
| 差旅费 | 70,810.06 | 8,948.78 |
| 业务经费 | 1,739,100.00 | |
| 合 计 | 2,077,417.87 | 1,315,744.22 |

26、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 920,538.97 | 798,799.10 |
| 折旧与摊销费用 | 103,422.50 | 88,290.72 |
| 中介服务费用 | 196,600.03 | 111,494.34 |
| 办公费 | 60,118.61 | 63,182.91 |
| 业务招待费 | 233,687.95 | 138,124.26 |
| 水电费 | - | 4,617.92 |
| 差旅费 | 66,922.08 | 62,939.98 |
| 修理费 | 13,654.95 | 12,060.00 |
| 其他 | 177,764.59 | 98,887.38 |
| 技术服务费 | 96,911.32 | |
| 合 计 | 1,869,621.00 | 1,378,396.61 |

27、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 原材料 | 1,542,521.56 | 1,065,568.89 |
| 职工薪酬 | 589,149.20 | 418,296.01 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 折旧费用 | 45,686.34 | 39,159.72 |
| 合 计 | 2,177,357.10 | 1,523,024.62 |

28、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 1,289,826.33 | 967,514.71 |
| 减：利息收入 | 104.96 | 166.19 |
| 手续费支出 | 82,851.86 | 47,403.97 |
| 合 计 | 1,207,079.43 | 1,014,752.49 |

29、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 168,510.35 | 3,178.62 | 168,510.35 |
| 合 计 | 168,510.35 | 3,178.62 | 168,510.35 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|----------|-------------|
| 递延收益摊销 | 3,178.62 | 3,178.62 | 与资产相关 |
| 留工培训补助 | | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | | 与收益相关 |
| 先进制造业加计 5%进项抵扣 | 165,331.73 | | 与收益相关 |

30、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 36,858.32 | 37,934.10 |
| 持有其他非流动金融资产投资期间取得的投资收益 | 87,000.00 | 90,000.00 |
| 合 计 | 123,858.32 | 127,934.10 |

31、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,840,692.63 | -77,785.94 |
| 其他应收款坏账损失 | -150,433.15 | 120,679.63 |
| 合 计 | -1,991,125.78 | 42,893.69 |

32、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------|-----------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | | | |
| 无需支付货款 | | | |
| 其他 | 3,770.00 | 18,189.89 | 3,770.00 |
| 合 计 | 3,770.00 | 18,189.89 | 3,770.00 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|-----------|-------------|
| 其他 | | 18,189.89 | 与收益相关 |

33、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|--------|---------------|
| 应收账款处置 | | | |
| 赔偿金及违约金支出 | | | |
| 罚没及滞纳金支出 | 67,385.00 | 245.81 | 67,385.00 |
| 赞助支出 | | | |
| 合 计 | 67,385.00 | 245.81 | 67,385.00 |

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|-----------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | -6,910.85 |
| 合 计 | | -6,910.85 |

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 104.96 | 166.19 |
| 政府补助收入 | | |
| 收到的往来款 | 16,522,169.67 | 16,682,166.21 |
| 合 计 | 16,522,274.63 | 16,682,332.40 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 付现的费用 | 2,871,930.67 | 1,943,584.89 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 赔偿及罚没款项 | | 245.81 |
| 支付的往来款 | 14,489,346.33 | 14,814,369.27 |
| 合 计 | 17,361,277.00 | 16,758,199.97 |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 3,333,173.44 | 2,989,972.99 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 1,991,125.78 | -42,893.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,030,640.08 | 1,039,626.94 |
| 无形资产摊销 | 81,755.64 | 81,755.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 16,348.85 | 14,013.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,289,826.33 | 967,514.71 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | -127,934.10 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 0.00 | 6,910.85 |
| 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） | -2,143,359.86 | -4,399,069.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -21,368,911.35 | -4,063,756.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 14,836,876.87 | 1,789,728.39 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -932,524.22 | -1,744,131.07 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 1,720,986.39 | 37,371.40 |
| 减：现金的上年年末余额 | 1,554,066.01 | 1,859,017.18 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 166,920.38 | -1,821,645.78 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,720,986.39 | 1,554,066.01 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,720,986.39 | 1,554,066.01 |
| 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 | | |
| 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 | 1,720,986.39 | 1,554,066.01 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上饶市天钻环保科技有限公司 | 上饶 | 上饶 | 电力器材 | 25.00 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 流动资产 | 17,535,050.26 | |
| 资产合计 | 17,436,041.35 | |
| 流动负债 | 416,009.14 | |
| 负债合计 | 416,009.14 | |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 净资产 | 17,020,032.21 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 4,255,008.05 | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | 147,433.29 | 151,736.41 |
| 综合收益总额 | 147,433.29 | 151,736.41 |
| 本年收到的来自联营企业的股利 | | |

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本 公司的持股 比例 (%) | 母公司对本公 司的表决权比 例 (%) |
|--------------|-----|------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 江西鼎基控股集团有限公司 | 上饶 | 实业投资 | 5,000.00 | 64.01 | 64.01 |

注：本公司的最终控制方是陈小平、杨春芳。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、1 在合营企业或联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-----------------|
| 杨春芳 | 实际控制人、董事长、法定代表人 |
| 陈小平 | 实际控制人 |
| 杨春利 | 杨春芳之姊妹 |
| 郑庆鑫 | 杨春芳之妹夫 |
| 陈钱儿 | 陈小平妹妹 |
| 何柳青 | 董事会秘书、财务总监 |
| 上饶市浙商置业有限公司 | 同一实际控制人控制企业 |
| 恬漫居（杭州富阳）实业有限公司 | 同一实际控制人控制企业 |
| 江西鼎基建设工程有限公司 | 同一实际控制人控制企业 |
| 江西万年神农果开发有限公司 | 同一实际控制人控制企业 |
| 江西棱界科技有限公司 | 同一实际控制人控制企业 |
| 共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |

| | |
|------------------|-------------|
| 上饶市同瑞祥商贸有限公司 | 盛韞控制的企业 |
| 上饶市通园建设工程有限公司 | 同一实际控制人控制企业 |
| 江西通洲水泥制品有限公司 | 同一实际控制人控制企业 |
| 江西通泰消防工程有限公司 | 陈小平参股公司 |
| 江西同泰建设工程有限公司 | 陈小平参股公司 |
| 江西七八九零众创科技发展有限公司 | 陈小平参股公司 |
| 上饶农村商业银行股份有限公司 | 陈小平参股公司 |

注：1.江西通洲水泥制品有限公司（以下简称通洲水泥）的控股股东为上饶市鼎峰科技发展有限公司（以下简称“鼎峰科技”），鼎峰科技名义股东为周裕。根据陈小平、杨春芳出具的《关于江西通洲水泥制品有限公司和上饶市鼎峰科技发展有限公司股权代持的情况说明》，周裕持有的通洲水泥和鼎峰科技的股权全部为陈小平、杨春芳代持股权，因此，通洲水泥与饶电公司属于同一实际控制人下控制企业。

2.陈小平是上饶农村商业银行股份有限公司的股东，占股 0.06%，且担任董事职务，向上饶农村商业银行股份有限公司借款属于关联方交易。

3.上饶市同瑞祥实业有限公司为公司监事郑庆鑫控股公司，郑庆鑫已于2021年8月将股权全部转让给盛韞。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 江西通州水泥制品有限公司 | 4,900,000.00 | 2023年12月18日 | 2025年12月18日 | 否 |
| 杨春芳 | 6,500,000.00 | 2024年2月2日 | 2026年1月14日 | 否 |

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 保证人：杨春芳、陈小平， 上饶市富饶融资担保有限责任公司 | 3,000,000.00 | 2024年1月12日 | 2025年1月12日 | 是 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|---------------|------------|-------------|------------|
| 保证人：杨春芳、陈小平， 上饶市富饶融资担保有限责任公司 | 1,000,000.00 | 2024年1月12日 | 2025年1月12日 | 是 |
| 共青城鼎凰投资管理合伙企业（有限合伙）、江西鼎基控股集团有限公司、上饶市宸贤商务咨询有限公司、杨春芳、陈小平 | 25,800,000.00 | 2023年12月1日 | 2024年11月28日 | 否 |
| 保证人：杨春芳、陈小平， 江西省融资担保集团有限责任公司 | 1,978,370.65 | 2024年5月25日 | 2025年5月25日 | 是 |
| 合计 | 31,778,370.65 | | | |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 上饶市同瑞祥商贸有限公司 | 3,305,147.69 | 464,161.54 | 3,305,147.69 | 232,080.77 |
| 上饶市通园建设工程有限公司 | 547,122.42 | 96,386.73 | 547,122.42 | 233,894.32 |
| 杨春芳 | 247,141.57 | | | |
| 合计 | 4,099,411.68 | 560,548.27 | 3,852,270.11 | 465,975.09 |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司对江西通州水泥制品有限公司490万元银行借款承担无限连带责任，截至2023年12月31日，本公司尚未对上述担保事项计提预计负债，且上述担保义务尚未履行完毕。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | | |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 168,510.35 | |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益； | | |
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| 9、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 | | |
| 10、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； | | |
| 11、非货币性资产交换损益； | | |
| 12、债务重组损益； | | |
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等； | | |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响； | | |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费； | | |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； | | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的长期股权投资公允价值变动产生的损益； | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入； | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -63,615.00 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|----------------|------------|-----|
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | 104,895.35 | |
| 减：所得税影响金额 | | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | 104,895.35 | |

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 | 10.41% | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.09% | 0.08 | 0.08 |

江西饶电科技股份有限公司

2024年8月21日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 168,510.35 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -63,615.00 |
| 非经常性损益合计 | 104,895.35 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 104,895.35 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用