



黑马高科

NEEQ : 837796

江苏黑马高科股份有限公司

Jiangsu Himark Technology Co., Ltd



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	92

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（无）。
	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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、黑马高科	指	江苏黑马高科股份有限公司
中环能电力、中环能电力工程	指	中环能江苏电力工程有限公司，为公司全资子公司
中环能软件、中环能软件公司	指	南京中环能软件有限公司，为公司全资子公司
中环能能源、中环能能源科技、能源科技	指	中环能（扬州）能源科技有限公司，为中环能电力控股子公司
绿能天合（扬州）	指	绿能天合（扬州）新能源有限公司，为中环能能源全资子公司
中环能石墨烯	指	中环能江苏石墨烯科技有限公司，为中环能电力全资子公司
黑马碳素（扬州）	指	黑马碳素科技（扬州）有限公司，为中环能电力全资子公司
华宝盛	指	天津市华宝盛建筑有限公司，为中环能电力全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
华为	指	华为技术有限公司
西门子	指	西门子（中国）有限公司
CMEC	指	中国机械设备工程股份有限公司
哈电	指	哈尔滨电气国际工程有限责任公司
中国电建	指	中国电力建设集团有限公司
专网通信	指	是指为政府与公共安全、公用事业和工商业等提供的应急通信、指挥调度、日常工作通信等服务，其中公用事业的专网通信主要包括铁路、电力、石油、煤炭、交通等全国范围的行业专网以及其他一些覆盖规模相对较小的本地企业专网。
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
本期、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
上年末、上年期末、	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏黑马高科股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Himark Technology Co., Ltd. HIMARK		
法定代表人	朱国峰	成立时间	1999年10月26日
控股股东	控股股东为朱国峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱国峰，一致行动人为西藏华晨资产管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	电力专网通信及自动化系统方案的设计、产品销售及系统集成服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	黑马高科	证券代码	837796
挂牌时间	2016年6月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	84,800,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨兴芳	联系地址	江苏省扬州市开发区金山路 118 号智能电网产业园
电话	0514-80113808	电子邮箱	yangxingfang2088@163.com
传真	0514-80883808		
公司办公地址	江苏省扬州市开发区金山路 118 号智能电网产业园	邮政编码	215000
公司网址	www.himarktech.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	91320000714091485M		
注册地址	江苏省南京市高新区丽景路 2 号研发大厦 A 座 15 层		
注册资本（元）	84,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为电力专网通信及自动化系统方案的设计、产品销售及系统集成服务。公司依托于自身的行业积累、服务经验以及自主知识产权的优势，为国内外电力工程 EPC 项目商、工程业主单位等，提供专业性强、安全性好、稳定性高的电力通信系统集成与系统解决方案。公司目前主要通过参与招投标方式来获取客户实现销售，依据客户需求进行个性化、差异化生产集成，按照生产订单情况进行采购。多年来坚持自主创新的研发模式。

报告期内，公司管理层根据董事会、股东大会年度规划，积极推动“满足客户需求、实现员工理想、合理回报股东”的企业使命贯彻实施，努力实现客户、员工、企业和谐、可持续发展。按照“管道”、“前端”、“后台”三条业务主线，在巩固、稳步发展“管道”业务既有的市场基础上，积极开拓海外直接市场，选定目标市场国家设立人员常驻点。

同时在新能源行业积极开拓市场，发挥能源集成服务优势。开发了多能互补电源系统，通过建立多能互补系统，合理规划风能、太阳能、氢能等各种类型能源，根据各类不同类型能源的特点及运行管理模式，协同“源-网-荷-储”多种类型的能源进而缓解风能、太阳能等可再生能源的消纳问题，提高系统的供电可靠性和能源利用率。

2024 年上半年公司实现销售收入 92,769,508.24 元，同比下降 17.02%；归属于母公司股东的净利润 8,568,483.11 元，同比增长 14.92%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 439,100,038.31 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 156,353,087.34 元。公司上半年销售收入下降，主要是上半年大量项目在实施中或实施完业主方尚未验收完毕导致。

在研发创新投入方面，公司在加大投入的同时，加快研发项目的推进速度，上半年公司新增获批 4 项知识产权，其中 2 项发明专利，1 项实用新型，1 件软件著作权。

报告期内及至报告披露日，公司商业模式未改，经营计划平稳推进。

#### (二) 行业情况

报告期内，随着“一带一路”重大倡议的实施和持续推进，有力促进了中国承接海外电力 EPC 的发展，电力专网通信市场相应得以扩大和深入。未来，随着“一带一路”沿线国家重心由电厂建设转为电网建设，专网通信所占比重也会进一步提升。公司所处行业，市场前景较为广阔。

在全球碳中和趋势下，新能源是拥有较为广阔发展前景的长期行业，资本市场、政府均愿意为之提供支持。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 12 月被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。 公司于 2023 年 12 月 13 日、子公司中环能电力于 2023 年 11 月 6 日，通过江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室审核，

并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的编号分别为GR202332014401、GR202332007306的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

## 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	92,769,508.24	111,800,930.01	-17.02%
毛利率%	35.27%	26.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,568,483.11	7,456,142.64	14.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,350,968.78	7,213,335.95	1.91%
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)	5.38%	5.14%	-
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)	4.62%	4.97%	-
基本每股收益	0.10	0.09	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	439,100,038.31	401,839,450.56	9.27%
负债总计	282,746,950.97	245,574,846.33	15.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,353,087.34	156,264,604.23	0.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.84	0%
资产负债率%(母公司)	56.76%	55.21%	-
资产负债率%(合并)	64.39%	61.11%	-
流动比率	1.27	1.34	-
利息保障倍数	5.74	9.12	-
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	-33,340,306.62	-14,651,875.04	-127.55%
应收账款周转率	0.32	0.70	-
存货周转率	1.37	1.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.27%	4.90%	-
营业收入增长率%	-17.02%	-9.53%	-
净利润增长率%	14.92%	-50.08%	-

### 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	24,655,010.82	5.61%	41,299,415.31	10.28%	-40.30%
应收票据	6,993,036.72	1.59%	5,679,552.60	1.41%	23.13%
应收账款	225,690,029.86	51.40%	208,950,049.20	52.00%	8.01%
应收款项融资	5,109,506.85	1.16%	13,441,853.13	3.35%	-61.99%
预付款项	33,464,583.73	7.62%	9,908,290.66	2.47%	237.74%
其他应收款	9,426,112.62	2.15%	9,792,747.52	2.44%	-3.74%
存货	49,685,945.73	11.32%	34,818,758.99	8.66%	42.70%
合同资产	3,256,153.56	0.74%	4,600,220.16	1.14%	-29.22%
其他流动资产	803,921.97	0.18%	412,017.87	0.10%	95.12%
投资性房地产	6,752,739.73	1.54%	6,996,122.65	1.74%	-3.48%
固定资产	18,913,107.54	4.31%	19,674,092.60	4.90%	-3.87%
在建工程	490,657.82	0.11%	460,177.62	0.11%	6.62%
使用权资产	532,268.64	0.12%	518,707.32	0.13%	2.61%
无形资产	11,096,445.11	2.53%	11,343,140.89	2.82%	-2.17%
长期待摊费用	2,115,901.72	0.48%	568,658.28	0.14%	272.09%
递延所得税资产	13,721,550.94	3.12%	13,306,066.81	3.31%	3.12%
其他非流动资产	26,393,064.95	6.01%	20,069,578.95	4.99%	31.51%
短期借款	101,491,834.72	23.11%	64,946,908.88	16.16%	56.27%
应付票据	9,259,169.88	2.11%	11,855,762.35	2.95%	-21.90%
应付账款	116,124,752.17	26.45%	113,563,902.08	28.26%	2.25%
预收款项	707,146.00	0.16%	942,860.00	0.23%	-25.00%
合同负债	18,449,687.91	4.20%	16,509,795.44	4.11%	11.75%
应付职工薪酬			2,059,894.00	0.51%	-100.00%
应交税费	5,429,512.66	1.24%	5,390,906.33	1.34%	0.72%
其他应付款	1,187,025.55	0.27%	2,811,285.26	0.70%	-57.78%
一年内到期的非流动负债	21,994,641.51	5.01%	24,763,614.39	6.16%	-11.18%
其他流动负债	7,709,486.93	1.76%	2,305,817.67	0.57%	234.35%
长期借款					
租赁负债	341,676.93	0.08%	375,187.56	0.09%	-8.93%
递延所得税负债	52,016.71	0.01%	48,912.37	0.01%	6.35%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年下降 40.30%，主要系报告期内，偿还金融机构借款及支付供应商款项。
- 2、应收款项融资较上年下降 61.99%，应收票据较上年增加 23.13%，主要系报告期内，应收账款融资

票据转让背书所致。

3、预付款项较上年增长 237.74%，主要系报告期内，项目所需采购增长。

4、存货较上年增长 42.70%，主要系本期销售发出商品尚未确认收入及在制品增加所致。

5、其他流动资产较上年增长 95.12%，主要系报告期内，一年内待摊费用增加。

6、长期待摊费用较上年增长 272.09%，主要系报告期内，新增房屋租金及资质使用费等长期摊销费用增长。

7、其他非流动资产较上年增长 31.51%，主要系报告期内，新增质保金转入其他非流动资产。

8、短期借款较上年增长 56.27%，主要系报告期内，承接新项目所需资金增长所致。

9、应付职工薪酬较上年下降 100%，主要系报告期内，计提职工薪酬当期全部发放。

10、其他应付款较上年下降 57.78%，主要因为报告期内，预提房租及应付费用减少。

11、其他流动负债较上年增长 234.35%，主要系报告期内，非 6+9 银行承兑汇票背书还原所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	92,769,508.24	-	111,800,930.01	-	-17.02%
营业成本	60,051,737.30	64.73%	82,068,603.48	73.41%	-26.83%
毛利率	35.27%	-	26.59%	-	-
税金及附加	1,036,892.27	1.12%	649,814.21	0.58%	59.57%
销售费用	5,703,214.85	6.15%	3,858,220.50	3.45%	47.82%
管理费用	6,609,213.24	7.12%	6,098,374.17	5.45%	8.38%
研发费用	5,014,906.61	5.41%	5,632,058.55	5.04%	-10.96%
财务费用	2,244,332.84	2.42%	1,374,336.24	1.23%	63.30%
信用减值损失	-3,534,746.25	-3.81%	-3,473,643.99	-3.11%	1.76%
资产减值损失	-530,593.65	-0.57%	-1,008,998.90	-0.90%	-47.41%
其他收益	1,415,945.74	1.53%	256,813.64	0.23%	451.35%
投资收益		0.00%			
营业利润	9,459,816.97	10.20%	7,893,693.61	7.06%	19.84%
营业外收入			0.50	0.00%	-100.00%
营业外支出	13.13	0.00%			
所得税费用	891,320.73	0.96%	437,551.47	0.39%	103.71%
净利润	8,568,483.11	9.24%	7,456,142.64	6.67%	14.92%

### 项目重大变动原因

1、税金及附加同比增长 59.57%，主要系报告期内，上期采购战略库存，本期未采购战略库存，导致上期进项税大于本期；上期有出口销售，本期出口销售少，导致本期销项税大于上期，综合前述因素导致本期增值税大于上期。

2、财务费用同比增长 63.30%，主要系报告期内，新增借款利息增长及新承接项目所需保函费用增长。

3、资产减值损失同比下降 47.41%，主要系报告期内，转回合同资产减值准备。

4、其他收益同比增长 451.35%，主要系报告期内，受进项税额加计扣除政策等政府补助增加所致。

- 5、营业外收入同比下降 100%，主要系报告期内，未有营业外收入发生。
- 6、营业外支出同比增长 100%，主要系报告期内，发生营业外支出 13.13 元。
- 7、销售费用同比增长 47.82%，主要系报告期内，公司加大销售布局，增加销售人员，相关薪酬金额增长，以及加大宣传及售后服务增加所致。
- 8、所得税费用同比增长 103.71%，主要系报告期内，利润增长，所得税费用增长。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,387,363.08	111,304,679.35	-17.00%
其他业务收入	382,145.16	496,250.66	-22.99%
主营业务成本	59,808,354.38	81,797,767.02	-26.88%
其他业务成本	243,382.92	270,836.46	-10.14%

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电力信息通信系统集成设备销售	92,168,874.9	59,348,053.64	35.61%	-15.86%	-26.75%	6.05%
光伏电力能源销售收入	218,488.18	460,300.74	-110.68%	-14.49%	204.75%	-159.42%
软件产品销售收入	0	0	0%	-100%	-100%	-

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

本期收入构成无重大变动。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,340,306.62	-14,651,875.04	-127.55%
投资活动产生的现金流量净额	-4,423,478.23	-799,760.42	-453.10%
筹资活动产生的现金流量净额	23,203,274.06	18,327,508.92	26.60%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内公司回款减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内支付以前期购买的长期资产款项以及子公司购买固定资产活动增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中环能电力工程	控股子公司	智能电网自动化设备等	100,000,000	207,366,912.89	99,029,048.18	22,298,535.19	194,060.70
中环能软件公司	控股子公司	物联网服务、软件技术开发等	2,000,000	16,033,784.34	12,802,188.85	0	-167,910.42
中环能源	控股子公司	清洁能源项目开发、建设等	100,000,000	5,465,939.29	5,416,439.29	0	-1,363.40
黑马碳素（扬州）	控股子公司	自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	10,000,000	4,087,058.04	4,077,294.56	47,394.47	-289,738.44
绿能天合（扬州）	控股子公司	清洁能源项目开发、建设等	2,000,000	8,967,686.86	3,618,348.77	267,796.00	-207,522.51
中环能石墨烯	控股子公司	从事科技推广和应用服务业	10,000,000	36,541.62	36,485.37	0	-4,452.46

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
黑马碳素科技（大理）有限公司	新设	未实际投入运营

注：截至报告披露日，该子公司尚未登记注册。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

1、保护职工合法权益，依法与职工签订劳动合同，为员工缴纳或报销社会保险费和住房公积金。为外地员工提供免费住宿，加强对公司职工的职业教育与培训，提高员工素质。

2、公司设立党支部，积极开展党的思想教育，发挥基层党组织的先锋模范带头作用。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	<p>电力专网通信行业与国民经济周期保持相对一致，容易受到宏观经济的影响。宏观经济、政策等方面的信息会引起宏观经济波动，进而将导致公司的收入出现一定程度的波动。受益于国家“一带一路”的政策以及“十四五”等电力建设规划，电力专网通信行业取得了较快的发展，作为细分领域的通信系统集成商亦在发展中获益。但是如果宏观经济形势不能保持良好发展态势或者产业政策出现不利变动，则公司将面临因宏观经济形势或者产业政策不利变动引发的业绩波动风险。</p> <p>解决措施：公司不断加大研发投入力度，引进高素质研发人才，力求通过增加产品科技含量巩固市场，通过开发新产品抢占市场。围绕电力通信主业，不断完善产业链，形成“前端”、“管道”“后台”紧密结合的效益型结构，有效保障公司的持续发展能力。除了海外项目市场，公司也在积极拓展国内市场。</p>
核心技术人员流失风险	<p>本公司作为专业从事电力专网通信前后端业务及系统集成业务的提供商，始终以技术研发和创新作为公司赖以生存、发展的基础和关键，核心技术人员是本公司核心竞争力之所在，稳定的核心技术人员队伍对公司的生存和发展十分重要。如果核</p>

	<p>心技术人员流失，则将会对本公司的生产经营造成一定影响。</p> <p>解决措施：公司已建立起较为完善的薪资管理制度和绩效考核机制，使员工利益和公司利益趋于一致，提高公司的凝聚力，保持核心技术人员队伍的稳定。</p>
供应商依赖风险	<p>公司主要业务处于产业链的中游，上游供应商有电子元器件制造商、通信设备制造商，其行业进入门槛高低不同，电子元器件制造业进入门槛较低，属于充分竞争行业。但该行业发展时间较长，存在的知名成熟企业已占据市场较大份额，如华为、西门子、阿尔卡特、朗讯等，公司每年向该类大型供应商采购较大数量的产品，对其有一定的依赖风险。</p> <p>解决措施：获取主要供应商的认证证书和授权书，有效控制成本、提高采购效率。并寻求与上游供应商的各种战略合作契机，通过互利共赢达到紧密合作、共同发展的目的。</p>
应收款项占资产比重较高引发流动性的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 225,690,029.86 元，占期末总资产的比例为 51.40%；2024 上半年应收账款周转率为 0.32，报告期末应收账款占资产总额的比重较大，且应收账款周转率较低，回款周期较长。虽然公司与客户之间具有良好的合作关系，客户实力雄厚且信誉良好，应收账款回收状况正常，但随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额将逐步增加，影响了公司资金周转和现金获取能力，如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司采取的收款措施不力，一旦发生坏账，将对公司经营造成不利影响。</p> <p>解决措施：公司合同按照项目交付进程采取分段式付款方式，缩短回款周期，降低收款风险。同时，公司加大对应收账款回收的监管力度，通过与绩效挂钩等方式有效推动项目款项的按时到账。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>公司于 1999 年 10 月经江苏省工商行政管理局批准依法设立，公司历史沿革较长，有限公司阶段存在法人治理不够规范的情况。股份公司成立后，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在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。</p> <p>解决措施：股份公司成立后，公司依据内部治理需要，不断完善内控体系，先后颁布了《公司年度报告重大差错责任追究制度》、《备用金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度规范。同时利用信息化手段，导入 ERP 管理系统，实现更精细化的管理模式。公司还开展各项培训活动，提升人员专业素质和思想意识，全面贯彻流程制度的落地与实施。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>2011 年 8 月 2 日，公司通过江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同颁发的编号为 GF201132000076 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公</p>

	<p>司已向主管税务机关进行备案，并于 2013 年享受 15% 的所得税优惠税率。2014 年 8 月 5 日，公司通过江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室复审，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同颁发的编号为 GF201432000617 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；2017 年 11 月 17 日，公司通过江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室审核，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同颁发的编号为 GR201732001975 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2020 年 12 月 2 日，公司通过江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室审核，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的编号为 GR202032011374 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司于 2023 年 12 月 13 日和子公司中环能电力于 2023 年 11 月 6 日，通过江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室审核，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的编号分别为 GR202332014401、GR202332007306 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司已向主管税务机关进行备案，并于 2014 年至今享受 15% 的所得税优惠税率。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能被持续评为高新技术企业，公司将不能享受上述所得税的优惠政策，会对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>解决措施：公司会关注国家政策动向，并通过提升公司收入及利润率水平来应对相关风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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提供担保

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	中环能	3,000,000	0	3,000,000	2024	2028	连带	否	已事前

	电力				年 3 月 27 日	年 3 月 21 日			及时履 行
总计	-	3,000,000	0	3,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

#### 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）	3,000,000	3,000,000
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	0	0
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

#### （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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-023	对外投资	黑马碳素科技（大理）有限公司	5,000 万元	否	否
2023-022	对子公司增资	中环能江苏碳素科技有限公司	由中环能电力公司以土地、厂房形式拟出资约 4,000 万人民币，具体金额以评估机构报告为准，不足部分以现金补充出资。	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资于 2024 年 1 月 8 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，对上述子公司投

资将更有助于公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月13日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺禁止资金占用及其他非必要资金往来）	正在履行中
其他	2016年6月13日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月13日	-	挂牌	兼职承诺	承诺规范兼职	正在履行中

- 有关避免同业竞争承诺，公司控股股东、实际控制人朱国峰先生以及其他持股 5%或以上的股东承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。  
报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反该承诺之事项。
- 控股股东、实际控制人承诺公司挂牌后，将不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用黑马高科及其子公司之资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与黑马高科发生除正常业务外的一切资金往来。  
报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反该承诺之事项。
- 公司控股股东、董事、监事和高级管理人员承诺尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将于公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；保证关联交易价格具有公允性；保证履行关联交易的信息披露义务等。  
报告期内，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员未有违反该承诺之事项。
- 除已披露的情况外，公司高级管理人员承诺未在公司股东单位及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及公司控股股东及实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。  
报告期内，公司高级管理人员未有违反该承诺之事项。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
银行存款	货币资金	其他	7,153,017.20	1.63%	保证金
承兑汇票	应收票据	质押	5,504,879.00	1.25%	中信银行票据资产池质押
承兑汇票	应收票据	质押	5,311,027.50	1.21%	未终止确认已背书或贴现但尚未到期的应收票据
房产	投资性房地产	抵押	4,222,340.43	0.96%	抵押借款
房产	投资性房地产	其他	2,236,582.42	0.51%	未办妥产权
房产	固定资产	抵押	7,888,887.90	1.80%	抵押借款
房产	固定资产	其他	1,129,303.69	0.26%	未办妥产权
土地使用权	无形资产	抵押	9,292,047.09	2.12%	抵押借款
总计	-	-	42,738,085.23	9.74%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司经营状况稳定，资信状况良好，抵押借款不会影响公司的正常业务和生产经营活动，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	58,964,037	69.53%		58,964,037	69.53%
	其中：控股股东、实际控制人	5,068,180	5.98%		5,068,180	5.98%
	董事、监事、高管	2,011,987	2.37%		2,011,987	2.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,835,963	30.467%		25,835,963	30.467%
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	23.35%		19,800,000	23.35%
	董事、监事、高管	6,035,963	7.12%		6,035,963	7.12%
	核心员工					
总股本		84,800,000	-	0	84,800,000	-
普通股股东人数						73

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	朱国峰	24,868,180		24,868,180	29.3257%	19,800,000	5,068,180	0	0
2	南京亚东国际实业有限公司	17,808,000		17,808,000	21.0000%		17,808,000	0	0
3	西藏华晨资产管理合伙企业（有限	15,000,000		15,000,000	17.6887%		15,000,000	0	0

	合伙)								
4	郑延海	7,150,000		7,150,000	8.4316%		7,150,000	0	0
5	钱隽	5,000,000		5,000,000	5.8962%	3,750,000	1,250,000	0	0
6	徐志勤	2,000,000		2,000,000	2.3585%	1,500,000	500,000	0	0
7	西藏华众企业管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000		2,000,000	2.3585%		2,000,000	0	0
8	姜旭涛	1,904,740		1,904,740	2.2462%		1,904,740	0	0
9	高峰青	1,047,950		1,047,950	1.2358%	785,963	261,987	0	0
10	沈丽新	923,430		923,430	1.0890%		923,430	0	0
	合计	77,702,300	-	77,702,300	91.63%	25,835,963	51,866,337	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

西藏华晨资产管理合伙企业(有限合伙)为朱国峰担任普通合伙人的企业,并由朱国峰所控制。

### 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				
朱国峰	董事长、总经理	男	1966年9月	2022年3月22日	2025年3月21日	24,868,180		24,868,180	29.3257%
徐志勤	董事	男	1964年9月	2022年3月22日	2025年3月21日	2,000,000		2,000,000	2.3585%
钱隽	董事、副总经理	女	1969年7月	2022年3月22日	2025年3月21日	5,000,000		5,000,000	5.8962%
刘锡辉	董事	男	1962年12月	2022年3月22日	2025年3月21日				
高峰青	董事	男	1986年1月	2022年3月22日	2025年3月21日	1,047,950		1,047,950	1.2358%
杨亮	副总经理	男	1980年8月	2022年3月22日	2025年3月21日				
薛敏	副总经理	女	1987年11月	2022年3月22日	2025年3月21日				
杨兴芳	副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1972年5月	2022年3月22日	2025年3月21日				
王志远	副总经理	男	1972年10月	2022年3月22日	2025年3月21日				
高峰	监事会主席	男	1968年9月	2022年8月3日	2025年3月21日				

汤高群	监事	女	1989 年 1 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日				
王森	职工监 事	男	1986 年 10 月	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 21 日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

上述董事、监事、高级管理人员与其他股东之间无关联方关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	18		59
生产人员	57	9		66
销售人员	14	10		24
研发人员	38	3		41
员工总计	150	40		190

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	24,655,010.82	41,299,415.31
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	五、2	6,993,036.72	5,679,552.60
应收账款	五、3	225,690,029.86	208,950,049.20
应收款项融资	五、4	5,109,506.85	13,441,853.13
预付款项	五、5	33,464,583.73	9,908,290.66
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、6	9,426,112.62	9,792,747.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	49,685,945.73	34,818,758.99
其中：数据资源			
合同资产	五、8	3,256,153.56	4,600,220.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	803,921.97	412,017.87
<b>流动资产合计</b>		<b>359,084,301.86</b>	<b>328,902,905.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、10	6,752,739.73	6,996,122.65
固定资产	五、11	18,913,107.54	19,674,092.60
在建工程	五、12	490,657.82	460,177.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	532,268.64	518,707.32
无形资产	五、14	11,096,445.11	11,343,140.89
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、15	2,115,901.72	568,658.28
递延所得税资产	五、16	13,721,550.94	13,306,066.81
其他非流动资产	五、17	26,393,064.95	20,069,578.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>80,015,736.45</b>	<b>72,936,545.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>439,100,038.31</b>	<b>401,839,450.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	101,491,834.72	64,946,908.88
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	五、19	9,259,169.88	11,855,762.35
应付账款	五、20	116,124,752.17	113,563,902.08
预收款项	五、21	707,146.00	942,860.00
合同负债	五、22	18,449,687.91	16,509,795.44
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、23		2,059,894.00
应交税费	五、24	5,429,512.66	5,390,906.33
其他应付款	五、25	1,187,025.55	2,811,285.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	21,994,641.51	24,763,614.39
其他流动负债	五、27	7,709,486.93	2,305,817.67
<b>流动负债合计</b>		<b>282,353,257.33</b>	<b>245,150,746.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、29		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	341,676.93	375,187.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	52,016.71	48,912.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		393,693.64	424,099.93
<b>负债合计</b>		282,746,950.97	245,574,846.33
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、31	84,800,000.00	84,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	37,534,889.87	37,534,889.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	9,816,221.52	9,816,221.52
一般风险准备			
未分配利润	五、34	24,201,975.95	24,113,492.84
归属于母公司所有者权益合计		156,353,087.34	156,264,604.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		156,353,087.34	156,264,604.23
<b>负债和所有者权益合计</b>		439,100,038.31	401,839,450.56

法定代表人：朱国峰

主管会计工作负责人：杨兴芳

会计机构负责人：杨兴芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,085,551.99	32,800,884.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	6,188,360.60	4,116,675.99
应收账款	十四、2	124,589,216.01	121,792,982.00
应收款项融资		5,086,826.85	8,441,853.13

预付款项		13,969,350.70	9,006,050.08
其他应收款	十四、3	4,087,714.88	4,116,417.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,377,836.05	29,629,094.09
其中：数据资源			
合同资产		2,646,847.09	2,373,654.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,000.00	36,141.64
<b>流动资产合计</b>		<b>219,040,704.17</b>	<b>212,313,752.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		293,816.83	306,023.41
固定资产		693,199.17	817,334.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		254,032.70	229,770.02
无形资产		1,804,398.02	1,912,463.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,325,956.70	8,125,965.48
其他非流动资产		18,095,003.74	13,291,594.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>131,466,407.16</b>	<b>126,683,151.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>350,507,111.33</b>	<b>338,996,904.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		82,975,341.66	57,940,200.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,932,054.50	11,855,762.35
应付账款		46,965,242.25	63,021,907.14
预收款项			
合同负债		17,669,229.04	15,711,014.89

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,116,116.34
应交税费		5,167,421.50	2,691,687.85
其他应付款		8,069,914.36	7,909,907.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,890,291.50	24,688,912.51
其他流动负债		7,160,999.78	2,094,269.53
<b>流动负债合计</b>		<b>198,830,494.59</b>	<b>187,029,778.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		87,256.26	97,696.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		38,104.91	34,465.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>125,361.17</b>	<b>132,162.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>198,955,855.76</b>	<b>187,161,941.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,800,000.00	84,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,954,789.37	35,954,789.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,816,221.52	9,816,221.52
一般风险准备			
未分配利润		20,980,244.68	21,263,952.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>151,551,255.57</b>	<b>151,834,963.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>350,507,111.33</b>	<b>338,996,904.50</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>92,769,508.24</b>	<b>111,800,930.01</b>
其中：营业收入	五、35	92,769,508.24	111,800,930.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>80,660,297.11</b>	<b>99,681,407.15</b>
其中：营业成本	五、35	60,051,737.30	82,068,603.48
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、36	1,036,892.27	649,814.21
销售费用	五、37	5,703,214.85	3,858,220.50
管理费用	五、38	6,609,213.24	6,098,374.17
研发费用	五、39	5,014,906.61	5,632,058.55
财务费用	五、40	2,244,332.84	1,374,336.24
其中：利息费用	五、40	1,995,217.76	1,662,018.12
利息收入	五、40	55,319.34	81,154.55
加：其他收益	五、41	1,415,945.74	256,813.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,534,746.25	-3,473,643.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-530,593.65	-1,008,998.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,459,816.97</b>	<b>7,893,693.61</b>
加：营业外收入	五、44		0.50
减：营业外支出	五、45	13.13	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,459,803.84</b>	<b>7,893,694.11</b>
减：所得税费用	五、46	891,320.73	437,551.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,568,483.11</b>	<b>7,456,142.64</b>

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）		8,568,483.11	7,456,142.64
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		8,568,483.11	7,456,142.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,568,483.11	7,456,142.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,568,483.11	7,456,142.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.09

法定代表人：朱国峰

主管会计工作负责人：杨兴芳

会计机构负责人：杨兴芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、5	71,404,414.16	70,686,018.34
减：营业成本	十四、5	44,004,896.16	50,924,733.93

税金及附加		771,672.21	562,518.05
销售费用		4,886,425.75	2,814,778.46
管理费用		4,822,439.31	3,829,588.57
研发费用		2,980,920.32	3,751,415.84
财务费用		2,003,977.76	1,210,969.34
其中：利息费用		1,752,363.27	1,499,396.26
利息收入		44,486.39	60,027.66
加：其他收益		456,526.13	5,210.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,506,328.68	-1,388,555.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-593,423.66	-606,476.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,290,856.44</b>	<b>5,602,193.02</b>
加：营业外收入			0.50
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,290,856.44</b>	<b>5,602,193.52</b>
减：所得税费用		1,094,564.13	456,749.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,196,292.31</b>	<b>5,145,443.88</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,196,292.31	5,145,443.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,196,292.31</b>	<b>5,145,443.88</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,397,849.83	102,713,804.79
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		754,234.48	4,620,093.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	3,474,043.53	1,698,794.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,626,127.84</b>	<b>109,032,693.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,097,848.13	82,403,819.83
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		11,730,515.70	10,731,963.31
支付的各项税费		6,467,950.90	12,637,012.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	14,670,119.73	17,911,772.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>114,966,434.46</b>	<b>123,684,568.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、49	<b>-33,340,306.62</b>	<b>-14,651,875.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五、48		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,423,478.23	799,760.42
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	五、48		
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,423,478.23	799,760.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,423,478.23	-799,760.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		98,500,000.00	61,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		98,500,000.00	61,900,000.00
偿还债务支付的现金		64,783,734.88	33,273,113.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,422,852.96	10,130,411.15
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	五、48	90,138.10	168,966.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,296,725.94	43,572,491.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		23,203,274.06	18,327,508.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		22,062.52	257,931.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,538,448.27	3,133,805.41
加：期初现金及现金等价物余额		32,040,441.89	41,810,296.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,501,993.62	44,944,101.96

法定代表人：朱国峰

主管会计工作负责人：杨兴芳

会计机构负责人：杨兴芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,442,206.69	69,765,234.54
收到的税费返还		754,234.48	4,620,093.54
收到其他与经营活动有关的现金		3,105,513.61	1,420,197.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		73,301,954.78	75,805,525.81

购买商品、接受劳务支付的现金		66,993,825.90	57,389,038.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6,400,440.99	5,374,904.45
支付的各项税费		3,794,313.06	7,523,725.09
支付其他与经营活动有关的现金		16,796,379.97	10,049,744.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,984,959.92</b>	<b>80,337,412.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,683,005.14</b>	<b>-4,531,886.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,936,109.04	784,160.42
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,936,109.04</b>	<b>784,160.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,936,109.04</b>	<b>-784,160.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	54,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>54,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		57,783,734.88	15,273,113.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,196,361.26	9,953,456.98
支付其他与筹资活动有关的现金		90,138.10	168,966.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>68,070,234.24</b>	<b>25,395,536.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,929,765.76</b>	<b>29,504,463.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>22,062.31</b>	<b>257,930.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,667,286.11</b>	<b>24,446,346.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,738,541.90	8,327,890.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,071,255.79</b>	<b>32,774,237.46</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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

- 1、因国际电力 EPC 市场对电力专网通信产品的采购相对集中在下半年，因此行业内大多数企业的下半年销售收入会明显高于上半年。
- 2、在报告期内，经股东大会批准，向所有者利润分配共计 8,480,000.00 元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏黑马高科股份有限公司

### 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

江苏黑马高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系江苏省信腾高科技发展有限责任公司。2004 年 2 月，江苏省信腾高科技发展有限责任公司更名为江苏省黑马高科技发展有限责任公司。2016 年 1 月，江苏省黑马高科技发展有限责任公司整体变更为江苏黑马高科股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91320000714091485M，并于 2016 年 5 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）4279 号文批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8,480.00 万股，注册资本为 8,480.00 万元。注册地址：南京高新区丽景路 2 号研发大厦 A 座 15 层。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于 I“软件和信息技术服务业”中的 I65“信息传输、软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2011），公司属于 G58“信息传输、计算机服务和软件业”中的“电信和其他信息传输服务业”。

本公司及各子公司主要从事电力专网通信及自动化系统方案的设计、产品销售及系统集成服务。

## 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 22 日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变动。

## 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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）的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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、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

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

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、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。

## **8、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

## 9、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。

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。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

### 10、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、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。

对于应收账款及应收融资款，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### （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。

### (3) 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：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 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。

### (5) 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
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

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备，经过测试，本公司认为银行承兑汇票预期信用损失率为 0%。

#### ② 应收账款、合同资产以及其他非流动资产

对于不含重大融资成分的应收款项，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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
账龄组合	本组合为基于账龄为信用风险特征组合的应收款项
合并范围内关联往来组合	本组合为基于合并范围内关联往来的应收款项

注 1：对于划分为账龄组合的应收账款，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前瞻性预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

注 2：对于划分为合并范围内关联往来组合，经过测试，本公司认为该组合预期信用损失率为 0%。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他非流动资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00	5.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00	15.00
3-4 年	100.00	100.00	100.00	100.00	30.00
4-5 年	100.00	100.00	100.00	100.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	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
账龄组合	本组合为基于账龄为信用风险特征组合的应收款项
合并范围内关联方组合	本组合为基于合并范围内关联往来的应收款项

注 1：对于合并范围内关联方组合，经过测试，该组合预期信用损失率为 0%。

注 2：对于账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失率。

### 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（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### （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。领用和发出时按月末一次性加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、10、金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 14、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四、9“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。

#### 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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、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（%）
光伏电站设备	平均年限法	25	3	3.88
房屋及建筑物	平均年限法	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	平均年限法	3-10	3-5	9.5-32.33
运输设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

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、21“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。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50 年	法定使用权	年限平均法
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

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。

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、21“长期资产减值”。

## 20、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

## 22、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消。

## 23、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。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

## 25、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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或产出法确定，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。

#### （2）具体政策：

本公司从事电力信息通信系统集成设备的销售和远程运维服务，公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货及验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

不同业务收入确认的具体方法及时点分别为：

##### ① 销售商品业务

本公司不承担安装调试责任的，在设备交付买方指定地点，经客户签收并出具签收单确认销售的实现；本公司承担安装调试责任的，在设备交付买方指定地点，安装调试完毕并出具调试验收单时确认销售的实现。

##### ② 提供服务业务

本公司提供劳务主要为提供技术服务收入，按合同约定：一次性提供技术服务结束并收取相关服务收入后开票结算确认提供技术服务收入。

## 26、合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 27、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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。

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

报。

## 29、租赁

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物等。

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

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。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**30、重要性标准确定方法和选择依据**

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、3、(2)	税前利润总额的 5%
支付的重要的投资活动有关的现金	五、47、(3)	税前利润总额的 5%

**31、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

**32、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （4）递延所得税资产

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

## （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

# 四、税项

## （一）、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%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	详见下表。

（续）

纳税主体名称	所得税税率
江苏黑马高科股份有限公司	15%
南京中环能软件有限公司（以下简称“中环能软件”）	25%
中环能江苏电力工程有限公司（以下简称“电力工程”）	15%
中环能（扬州）能源科技有限公司（以下简称“中环能扬州”）	20%
绿能天合（扬州）新能源有限公司（以下简称“绿能天合扬州”）	20%
黑马碳素科技（扬州）有限公司（以下简称“碳素科技”）	20%
中环能江苏石墨烯科技有限公司（以下简称“石墨烯”）	20%
绿能天合（天津）新能源有限公司（以下简称“绿能天合天津”）	20%
绿能天合（宿迁）新能源有限公司（以下简称“绿能天合宿迁”）	20%
天津市华宝盛建筑有限公司（以下简称“天津华宝盛”）	20%

## （二）、税收优惠及批文

1、本公司于2023年12月13日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332014401，有效期三年，本期按15%税率计缴企业所得税。

2、子公司电力工程于2023年11月6日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332007306，有效期三年，本期按15%税率计缴企业所得税。

3、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），子公司中环能软件享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策。

4、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《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）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

5、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 13 号、2023 年第 6 号）的规定，税务总局发布了《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（以下简称《公告》）。根据《公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司中环能扬州、绿能天合扬州、碳素科技、石墨烯、绿能天合天津、绿能天合宿迁、天津华宝盛属于符合条件的小微企业，可以享受该政策。

## 五、合并财务报表项目注释

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 2024 年 6 月 30 日，“期初”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	期初余额
库存现金		
银行存款	17,501,993.62	32,040,441.89
其他货币资金（注 1）	7,153,017.20	9,258,973.42
合计	24,655,010.82	41,299,415.31

注 1：其他货币资金，其中 7,153,017.20 元系保证金及利息，使用范围受限，除此外货币资金无使用范围受到限制的情况。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,799,935.60	895,834.48
商业承兑汇票	2,308,527.50	5,035,492.76
小计	7,108,463.10	5,931,327.24
减：坏账准备	115,426.38	251,774.64
合计	6,993,036.72	5,679,552.60

### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,108,463.10	100.00	115,426.38	1.62	6,993,036.72
其中：商业承兑汇票组合	2,308,527.50	32.48	115,426.38	5.00	2,193,101.12
银行承兑汇票组合	4,799,935.60	67.52			4,799,935.60
合计	7,108,463.10	100.00	115,426.38	1.62	6,993,036.72

（续）

类别	期初余额				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,931,327.24	100.00	251,774.64	4.24	5,679,552.60
其中：商业承兑汇票组合	5,035,492.76	84.90	251,774.64	5.00	4,783,718.12
银行承兑汇票组合	895,834.48	15.10			895,834.48
合计	5,931,327.24	100.00	251,774.64	4.24	5,679,552.60

### （3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	251,774.64	-136,348.26			115,426.38

### （4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,810,165.24	3,468,000.00
商业承兑汇票		1,843,027.50
合计	2,810,165.24	5,311,027.50

说明：本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票如由信用等级较高银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票如由信用级别一般的银行承兑，背书或贴现不影响

追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	153,581,696.57	160,124,743.90
1至2年	64,240,044.59	51,616,439.72
2至3年	33,209,653.11	19,378,837.06
3至4年	12,088,398.76	12,057,864.20
4至5年	18,044,742.06	19,185,127.29
5年以上	19,037,540.83	19,700,404.80
小计	300,202,075.92	282,063,416.97
减：坏账准备	74,512,046.06	73,113,367.77
合计	225,690,029.86	208,950,049.20

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,840,405.10	1.28	3,840,405.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	296,361,670.82	98.72	70,671,640.96	23.85	225,690,029.86
其中：账龄组合	296,361,670.82	98.72	70,671,640.96	23.85	225,690,029.86
合并范围内关联方					
合计	300,202,075.92	100.00	74,512,046.06	24.82	225,690,029.86

(续)

类别	期初余额				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	3,830,006.32	1.36	3,830,006.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	278,233,410.65	98.64	69,283,361.45	24.90	208,950,049.20
其中：账龄组合	278,233,410.65	98.64	69,283,361.45	24.90	208,950,049.20
合并范围内关联方					
合计	282,063,416.97	100.00	73,113,367.77	25.92	208,950,049.20

#### 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			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
National Grid Corporation of the Philippines(NGCP)	2,159,905.66	2,159,905.66	100.00	预计无法收回
Docon health FZCO	1,680,499.44	1,680,499.44	100.00	预计无法收回
合计	3,840,405.10	3,840,405.10	100.00	

#### ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	163,889,792.18	8,194,489.61	5.00
1-2年	53,778,867.62	5,377,886.76	10.00
2-3年	30,848,209.19	9,254,462.76	30.00
3-4年	10,762,518.94	10,762,518.94	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	18,044,742.06	18,044,742.06	100.00
5 年以上	19,037,540.83	19,037,540.83	100.00
合计	296,361,670.82	70,671,640.96	23.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,984,159.94	7,999,207.99	5.00
1-2 年	49,254,995.80	4,925,499.58	10.00
2-3 年	18,050,858.62	5,415,257.59	30.00
3-4 年	12,057,864.20	12,057,864.20	100.00
4-5 年	19,185,127.29	19,185,127.29	100.00
5 年以上	19,700,404.80	19,700,404.80	100.00
合计	278,233,410.65	69,283,361.45	24.90

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	69,283,361.45	3,134,239.51		1,745,960.00	70,671,640.96
单项计提坏账准备	3,830,006.32	10,398.78			3,840,405.10
合计	73,113,367.77	3,144,638.29		1,745,960.00	74,512,046.06

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,745,960.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产以及其他非流动资产情况

单位名称	应收账款、合同资产以及其他非流动资产期末余额	占应收账款、合同资产以及其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产以及其他非流动资产坏账准备期末余额
山东电力建设第三工程有限公司	28,359,239.50	8.59	2,051,789.50
江苏枫帆电气自动化有限公司	22,812,452.92	6.91	1,222,877.75
南京瑞华中天科技有限公司	21,365,100.00	6.47	1,068,255.00
江苏鼎竹科技股份有限公司	16,356,357.03	4.95	1,102,881.49
Cafomt Ltd	13,636,143.31	4.13	1,535,861.69
合计	102,529,292.76	31.05	6,981,665.43

## 4、应收款项融资

项目名称	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	5,109,506.85	13,441,853.13
合计	5,109,506.85	13,441,853.13

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	32,868,883.85	98.22	9,294,280.40	93.80
1-2年	220,044.93	0.66	574,498.31	5.80
2-3年	336,143.00	1.00	15,461.95	0.16
3年以上	39,511.95	0.12	24,050.00	0.24
合计	33,464,583.73	100.00	9,908,290.66	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	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏塑堃建设工程有限公司	14,000,000.00	41.84
SINOPOWEREQUIPMENTSCROUP(HK)LIMITED	4,484,911.31	13.40
德州易天润丰电力工程有限公司	2,860,000.00	8.55
DIGITALPLATFORMSSPA	2,326,345.57	6.95
江苏梦之队建设工程有限公司	2,160,000.00	6.45
合计	25,831,256.88	77.19

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,426,112.62	9,792,747.52
合计	9,426,112.62	9,792,747.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	119,752.86	5,928,723.81
1至2年	7,762,774.67	2,520,893.17
2至3年	724,341.81	969,971.15
3至4年	1,049,477.68	1,081,783.07
4至5年	1,004,845.50	217,711.00
5年以上	562,469.75	344,758.75
小计	11,223,662.27	11,063,840.95
减：坏账准备	1,797,549.65	1,271,093.43
合计	9,426,112.62	9,792,747.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,675,810.75	8,889,040.92
备用金	889,983.74	376,527.90
代垫款	1,701.46	779.98
往来款	1,656,166.32	1,797,492.15
小计	11,223,662.27	11,063,840.95
减：坏账准备	1,797,549.65	1,271,093.43
合计	9,426,112.62	9,792,747.52

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）	
期初余额	1,271,093.43			1,271,093.43
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	526,456.22			526,456.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,797,549.65			1,797,549.65

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,271,093.43	526,456.22			1,797,549.65

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
云南景启新能源科技有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1-2 年	44.55	250,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2 年	17.82	100,000.00
江苏华信互感器有限公司	房租	884,635.72	1-2 年； 2-3 年； 3-4 年； 4-5 年	7.88	491,982.35
江苏兴力工程管理有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	3.56	12,000.00
扬州宇能电力设备有限公司	房租	349,464.80	1-2 年； 2-3 年； 3-4 年； 4-5 年； 5 年以上	3.11	199,108.88
合计		8,634,100.52		76.92	1,053,091.23

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,276,740.79		12,276,740.79
在制品	16,656,659.10	5,118.22	16,651,540.88
库存商品	15,173,284.57	1,718,224.13	13,455,060.44
发出商品	7,293,886.21		7,293,886.21
周转材料	8,717.41		8,717.41
合计	51,409,288.08	1,723,342.35	49,685,945.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,545,793.12		10,545,793.12
在制品	8,215,723.22	5,118.22	8,210,605.00
库存商品	15,937,464.38	1,718,224.13	14,219,240.25
发出商品	1,832,577.64		1,832,577.64
周转材料	10,542.98		10,542.98
合计	36,542,101.34	1,723,342.35	34,818,758.99

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	5,118.22					5,118.22
库存商品	1,718,224.13					1,718,224.13
合计	1,723,342.35					1,723,342.35

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提减值准备的合同资产						
按组合计提减值准备的合同资产	3,427,530.06	171,376.50	3,256,153.56	4,842,337.01	242,116.85	4,600,220.16
合计	3,427,530.06	171,376.50	3,256,153.56	4,842,337.01	242,116.85	4,600,220.16

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初金额	本期计提	收回或转回	转销或核销	期末金额
按组合计提减值准备的合同资产	242,116.85	-70,740.35			171,376.50
合计	242,116.85	-70,740.35			171,376.50

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵增值税额	93,281.98	168,826.67
预缴企业所得税	1,219.25	13,980.25
其他	709,420.74	229,210.95
合计	803,921.97	412,017.87

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	10,237,104.79	10,237,104.79
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
4、期末余额	10,237,104.79	10,237,104.79
二、累计折旧		
1、期初余额	3,240,982.14	3,240,982.14
2、本期增加金额	243,382.92	243,382.92
(1) 计提	243,382.92	243,382.92
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产		
4、期末余额	3,484,365.06	3,484,365.06
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,752,739.73	6,752,739.73
2、期初账面价值	6,996,122.65	6,996,122.65

注：尚未办妥权证的投资性房地产的账面价值为 2,236,582.42 元。

#### 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,913,107.54	19,674,092.60
固定资产清理		
合计	18,913,107.54	19,674,092.60

##### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	光伏电站设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	3,898,992.40	21,529,830.29	4,404,317.85	2,297,302.48	885,395.27	33,015,838.29
2、本期增加金额			122,052.55		9,292.04	131,344.59
(1) 购置			122,052.55		9,292.04	131,344.59
(2) 投资性房地产转入						
3、本期减少金额						
(1) 转入投资性房地产						
4、期末余额	3,898,992.40	21,529,830.29	4,526,370.40	2,297,302.48	894,687.31	33,147,182.88
二、累计折旧						
1、期初余额	896,489.30	7,367,556.88	2,738,759.05	1,525,577.89	813,362.57	13,341,745.69
2、本期增加金额	75,640.44	510,312.24	171,950.39	127,134.12	7,292.46	892,329.65
(1) 计提	75,640.44	510,312.24	171,950.39	127,134.12	7,292.46	892,329.65
(2) 投资性房地产转入						
3、本期减少						

项目	光伏电站设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
金额						
(1) 转入投资性房地产						
4、期末余额	972,129.74	7,877,869.12	2,910,709.44	1,652,712.01	820,655.03	14,234,075.34
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,926,862.66	13,651,961.17	1,615,660.96	644,590.47	74,032.28	18,913,107.54
2、期初账面价值	3,002,503.10	14,162,273.41	1,665,558.80	771,724.59	72,032.70	19,674,092.60

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 1,129,303.69 元。

## 12、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	490,657.82		490,657.82	460,177.62		460,177.62
合计	490,657.82		490,657.82	460,177.62		460,177.62

## 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	613,604.57
2、本期增加金额	63,950.51
(1) 本期新增	63,950.51
3、本期减少金额	
(1) 本期减少	
4、期末余额	677,555.08
二、累计折旧	
1、期初余额	94,897.25
2、本期增加金额	50,389.19
(1) 计提	50,389.19
3、本期减少金额	
(1) 本期减少	
4、期末余额	145,286.44
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	

项 目	房屋及建筑物
四、账面价值	
1、期末账面价值	532,268.64
2、期初账面价值	518,707.32

#### 14、无形资产

##### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	12,087,755.22	2,188,686.82	14,276,442.04
2、本期增加金额		1,415.93	1,415.93
(1) 购置		1,415.93	1,415.93
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	12,087,755.22	2,190,102.75	14,277,857.97
二、累计摊销			
1、期初余额	2,657,077.98	276,223.17	2,933,301.15
2、本期增加金额	138,630.15	109,481.56	248,111.71
(1) 计提	138,630.15	109,481.56	248,111.71
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,795,708.13	385,704.73	3,181,412.86
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,292,047.09	1,804,398.02	11,096,445.11
2、期初账面价值	9,430,677.24	1,912,463.65	11,343,140.89

#### 15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
资质费用	568,658.28		110,062.92	458,595.36
南京腾锋资质费用		1,267,326.74	102,457.03	1,164,869.71
厂房维修		492,436.65		492,436.65
合计	568,658.28	1,759,763.39	212,519.95	2,115,901.72

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,406,027.40	12,173,185.87	78,086,894.81	11,825,564.28
内部交易未实现利润	7,175,397.12	1,076,309.57	7,816,116.21	1,238,191.82
租赁负债	530,244.36	43,659.58	544,183.81	46,408.31
未弥补亏损	2,137,356.90	428,395.92	783,609.59	195,902.40
合计	90,249,025.78	13,721,550.94	87,230,804.42	13,306,066.81

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	532,268.64	52,016.71	518,707.32	48,912.37
合计	532,268.64	52,016.71	518,707.32	48,912.37

(3) 未经确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	未确认的递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	未确认的递延所得税资产
可抵扣亏损	1,102,700.01	55,135.00	428,298.04	21,414.90
合计	1,102,700.01	55,135.00	428,298.04	21,414.90

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
质保期超过一年的合同资产	26,630,098.72	20,683,491.59
减：质保期超过一年的合同资产坏账准备	2,086,533.77	1,485,199.77
预付长期资产购置款	1,849,500.00	871,287.13
合计	26,393,064.95	20,069,578.95

18、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保理借款	10,000,000.00	
抵押与保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	81,400,000.00	54,900,000.00
信用借款		
应付利息	91,834.72	46,908.88
合计	101,491,834.72	64,946,908.88

19、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,259,169.88	11,855,762.35
合计	9,259,169.88	11,855,762.35

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	115,030,357.09	112,675,803.89
应付工程设备款	423,400.00	332,400.00
应付费用款	670,995.08	555,698.19
合计	116,124,752.17	113,563,902.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
常州西电变压器有限责任公司	16,402,000.00	尚未结清
南京南瑞继保工程技术有限公司	15,284,700.00	尚未结清
国电南瑞南京控制系统有限公司	14,489,953.26	尚未结清
CafomLtd	8,460,723.01	尚未结清
江苏劲驰电力工程有限公司	3,842,604.96	尚未结清
合计	58,479,981.23	

21、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收租金	707,146.00	942,860.00
合计	707,146.00	942,860.00

## 22、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	18,449,687.91	16,509,795.44
合计	18,449,687.91	16,509,795.44

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,059,894.00	7,547,167.37	9,607,061.37	
离职后福利-设定提存计划		685,243.38	685,243.38	
合计	2,059,894.00	8,232,410.75	10,292,304.75	

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,872,440.00	6,501,191.68	8,373,631.68	
职工福利费	187,454.00	218,095.84	405,549.84	
社会保险费		362,903.85	362,903.85	
其中：医疗保险费		317,902.01	317,902.01	
工伤保险费		30,579.87	30,579.87	
生育保险费		14,421.97	14,421.97	
住房公积金		194,976.00	194,976.00	
工会经费和职工教育经费		270,000.00	270,000.00	
合计	2,059,894.00	7,547,167.37	9,607,061.37	

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		664,478.40	664,478.40	
失业保险费		20,764.98	20,764.98	
合计		685,243.38	685,243.38	

## 24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,494,077.05	2,449,071.71
企业所得税	1,259,208.85	2,421,316.61
个人所得税	19,426.86	24,955.78
房产税	85,443.37	85,391.94
土地使用税	33,965.00	33,965.00
印花税	40,615.91	39,149.30
城市维护建设税	289,870.79	196,678.11
教育费附加	206,904.83	140,377.88
合计	5,429,512.66	5,390,906.33

## 25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,187,025.55	2,811,285.26
合计	1,187,025.55	2,811,285.26

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预提租赁费		1,056,000.00
押金及保证金	546,000.00	546,000.00
应付费用	633,244.65	1,201,504.36
其他	7,780.90	7,780.90
合计	1,187,025.55	2,811,285.26

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
马力	507,000.00	尚未结清
王江	260,000.00	尚未结清
合计	767,000.00	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、28）	21,806,074.08	24,594,618.14
一年内到期的租赁付款额（附注五、29）	207,178.10	186,930.48
减：一年内到期的未确认融资费用（附注五、29）	18,610.67	17,934.23
合计	21,994,641.51	24,763,614.39

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,398,459.43	1,555,817.67
未终止确认已背书或贴现但尚未到期的应收票据	5,311,027.50	750,000.00
合计	7,709,486.93	2,305,817.67

28、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,785,365.22	4,569,100.10
抵押与保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付利息	20,708.86	25,518.04
减：一年内到期的长期借款	21,806,074.08	24,594,618.14
合计		

注：长期借款为委托贷款，委托人：平安国际融资租赁（天津）有限公司，贷款人：上海华瑞银行股份有限公司，借款余额 1,785,365.22 元，借款期限 2022 年 10 月 26 日，到期日 2024 年 10 月 26 日，借款利率 4.79%，由中环能江苏电力工程有限公司提供保证担保。

中国建设银行扬州美食街支行 2,000.00 万元借款由朱国峰提供保证担保，由中环能江苏电力工程有限公司提供抵押担保，抵押物为中环能江苏电力工程有限公司持有的工业用地以及房屋建筑物，借款期限为 2024 年 5 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日，借款利率 3.3%。

29、租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物-租赁付款额	646,954.29	72,113.34			90,138.10	628,929.53
减：未确认融资费用	102,770.48		12,248.14		8,162.83	98,685.17
减：一年内到期的租赁负债（附注五、26）	168,996.25	19,571.18				188,567.43
合计	375,187.56	-	-		-	341,676.93

### 30、股本

项目	期初余额	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	84,800,000.00						84,800,000.00

### 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,534,889.87			37,534,889.87

### 32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,816,221.52			9,816,221.52

### 33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	24,113,492.84	11,187,073.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,113,492.84	11,187,073.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,568,483.11	23,365,038.86
减：提取法定盈余公积		1,958,619.86
减：其他综合收益结转留存收益		
减：应付普通股股利	8,480,000.00	8,480,000.00
期末未分配利润	24,201,975.95	24,113,492.84

### 34、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	92,387,363.08	59,808,354.38	111,304,679.35	81,797,767.02
其他业务	382,145.16	243,382.92	496,250.66	270,836.46
合计	92,769,508.24	60,051,737.30	111,800,930.01	82,068,603.48

### 35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	170,886.74	170,783.88
土地使用税	67,930.00	67,930.00
印花税	50,851.72	58,737.57
城市维护建设税	436,065.80	261,562.11
教育费附加	311,158.01	90,800.65
合计	1,036,892.27	649,814.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,276,351.13	783,967.29
折旧费		127,134.12
租赁费	631,136.80	233,200.00
业务招待费	713,967.64	499,107.17
办公费	300,690.19	125,042.95
差旅费	562,739.11	449,112.77
宣传费	1,048,808.20	485,029.70
招投标费	180,829.81	755,507.49
售后服务费	977,906.38	390,048.83
其他	10,785.59	10,070.18
合计	5,703,214.85	3,858,220.50

### 37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,793,236.30	3,284,656.14
折旧及摊销	854,526.14	561,548.38
业务招待费	616,241.51	347,224.65
行政办公支出	448,237.46	297,242.10
差旅费	295,787.11	163,328.04
中介机构服务费	591,181.71	1,411,273.02
其他	10,003.01	33,101.84
合计	6,609,213.24	6,098,374.17

### 38、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,985,637.85	2,231,118.80
折旧费	207,736.72	127,323.06
材料费	2,522,615.85	3,004,241.57
其他	298,916.19	269,375.12
合计	5,014,906.61	5,632,058.55

### 39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,995,217.76	1,662,018.12
减：利息收入	55,319.34	81,154.55
汇兑损益	-22,062.52	-431,027.90
融资服务费		64,858.33
手续费及其他	326,496.94	159,642.24
合计	2,244,332.84	1,374,336.24

### 40、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	1,411,229.67	255,681.86	1,411,229.67
代扣个人所得税手续费返还	4,716.07	1,131.78	4,716.07
合计	1,415,945.74	256,813.64	1,415,945.74

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
加计抵减补助	816,401.61		与收益 相关
软件企业即征即退的增值税	138,938.06	198,185.86	与收益 相关
南京江北新区专精特新奖励	350,000.00		与收益 相关
高新技术企业奖励		50,000.00	与收益 相关
南京江北新区管委会补贴	8,800.00		与收益 相关
灵雀计划政府补贴	94,600.00		与收益 相关
其他	2,490.00	7,496.00	与收益 相关
合计	1,411,229.67	255,681.86	

#### 41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	136,348.26	-67,935.00
应收账款坏账损失	-3,144,638.29	-2,764,610.42
其他应收款坏账损失	-526,456.22	-641,098.57
合计	-3,534,746.25	-3,473,643.99

#### 42、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	70,740.35	-503,811.55
其他非流动资产减值损失	-601,334.00	-505,187.35
合计	-530,593.65	-1,008,998.90

#### 43、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
违约赔偿收入			
其他		0.50	
合计		0.50	

#### 44、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
罚款支出	13.13		13.13
其他			
合计	13.13		13.13

#### 45、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	1,303,700.52	1,139,268.70
递延所得税费用	-412,379.79	-1,118,640.98
合计	891,320.73	20,627.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,459,803.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,418,970.57
子公司适用不同税率的影响	25,689.80
调整以前期间所得税的影响	44,491.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,057.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,998.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,908.37
研发费加计扣除的影响	-652,799.36
所得税费用	891,320.73

46、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	55,319.34	81,154.55
政府补助	594,828.06	255,681.86
受限货币资金本期收回	2,105,956.22	811,451.11
其他	717,939.91	550,507.23
合计	3,474,043.53	1,698,794.75

(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
经营租赁支出	738,498.43	2,431,700.00
手续费	326,496.94	159,642.24
付现费用	12,260,446.22	10,110,858.61
其他	1,344,678.14	5,209,571.70
合计	14,670,119.73	17,911,772.55

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	90,138.10	168,966.33
合计	90,138.10	168,966.33

47、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的现金流量:		
归属于母公司净利润	8,568,483.11	7,456,142.64
加:少数股东本期收益		
信用减值准备	3,534,746.25	3,473,643.99
资产减值准备	530,593.65	1,008,998.90
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,135,712.57	1,128,842.60
使用权资产折旧	50,389.19	61,953.83
无形资产摊销	248,111.71	246,316.41

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	212,519.95	
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,973,155.24	1,295,848.55
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-415,484.13	-701,741.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,104.34	28,615.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,867,186.74	8,077,977.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,249,285.78	-28,256,488.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,171,122.20	-9,225,942.54
其他	2,105,956.22	753,957.73
经营活动产生的现金流量净额	-33,340,306.62	-14,651,875.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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:		
现金的期末余额	17,501,993.62	44,944,101.96
减：现金的期初余额	32,040,441.89	41,810,296.55
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	-14,538,448.27	3,133,805.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,501,993.62	32,040,441.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,501,993.62	32,040,441.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,501,993.62	32,040,441.89
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		

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,423,478.23	799,760.42
远期结售汇支付的现金		
合计	4,423,478.23	799,760.42

(4) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	64,946,908.88	78,500,000.00	44,925.84	42,000,000.00		101,491,834.72
长期借款以及一年内到	24,594,618.14	20,000,000.00		22,783,734.88	4,809.18	21,806,074.08

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
期的长期借款						
租赁负债以及一年内到期的租赁负债	544,183.81		84,361.48	90,138.10	8,162.83	530,244.36
合计	90,085,710.83	98,500,000.00	129,287.32	64,873,872.98	12,972.01	123,828,153.16

#### 48、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
货币资金	7,153,017.20	保证金
应收票据	5,504,879.00	中信银行票据资产池质押
应收票据	5,311,027.50	未终止确认已背书或贴现但尚未到期的应收票据
投资性房地产	4,222,340.43	抵押借款
投资性房地产	2,236,582.42	未办妥产权
固定资产	7,888,887.90	抵押借款
固定资产	1,129,303.69	未办妥产权
无形资产	9,292,047.09	抵押借款

#### 49、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	161,442.03	7.1268	1,150,565.05
欧元			
应收账款			
其中：美元	4,460,299.69	7.1268	31787663.86
应付账款			
其中：美元	1,469,081.82	7.1268	10,469,852.31
欧元			

#### 50、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、13、29。

##### ②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	12,248.14

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

##### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	90,138.10
合计		90,138.10

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	5,014,906.61	5,632,058.55
资本化研发支出		
合 计	5,014,906.61	5,632,058.55

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,985,637.85	2,231,118.80
折旧费	207,736.72	127,323.06
材料费	2,522,615.85	3,004,241.57
其他	298,916.19	269,375.12
合 计	5,014,906.61	5,632,058.55

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京中环能软件有限公司	扬州市	南京市	物联网服务；软件技术开发；信息系统设计服务	10 0.00	-	设立
中环能江苏电力工程有限公司	扬州市	扬州市	智能电网自动化设备、高低压成套电器设备、智能通信系统及网络服务设备、光电复合特种光缆及测试系统、电力线路金具及器材、钢结构支架、新能源发电技术及装备的研发、生产和销售；监控系统、环境监测及控制系统及工业生产过程系统的设计及集成；机电设备的销售及安装；电子与智能化工程、城市照明亮化工程、建筑机电安装工程、消防工程；电力工程设计咨询、安装运行维护	10 0.00		设立
中环能(扬州)能源科技有限公司	扬州市	扬州市	清洁能源项目开发、建设；电站管理及运营管理服务；能源合同管理；售电业务		10 0.00	设立
绿能天合(扬州)新能源有限公司	扬州市	扬州市	清洁能源项目开发、建设；电站管理及运营管理服务；能源合同管理服务；售电业务；能源电力设备及材料的销售、安装、检测试验服务、技术咨询、技术服务		10 0.00	设立
绿能天合(天津)新能源有限公司	天津市	天津市	许可项目：发电业务、输电业务、供(配)电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。(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)一般项目：新兴能源技术研发；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力设施器材制造；配电开关控制设备销售；对外承包工程。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照		10 0.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
绿能天合（宿迁）新能源有限公司	宿迁市	宿迁市	照依法自主开展经营活动） 许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：新兴能源技术研发；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力设施器材制造；配电开关控制设备制造；对外承包工程（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）		10.00	设立
黑马碳素科技（扬州）有限公司	扬州市	扬州市	工业自动化设备、机电设备的设计、生产、销售和售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务		10.00	设立
中环能江苏石墨烯科技有限公司	扬州市	扬州市	电线、电缆制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；石墨烯材料销售；电线、电缆经营；光缆制造；光缆销售；新能源汽车电附件销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；金属结构制造；金属结构销售；金属制品研发；金属制品销售；新型金属功能材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；电力设施器材制造；电力设施器材销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；有色金属压延加工；紧固件制造；紧固件销售；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售		10.00	设立
天津市华宝盛建筑有限公司	天津市	天津市	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程设计；文物保护工程施工；检验检测服务；建设工程监理；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务；雷电防护装置检测；电气安装服务；特种设备检验检测；特种设备安装改造修理；特种设备设计；供电业务；水力发电。（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）一般项目：施工专业作业；住宅室内装饰装修；工程管理服务；园林绿化工程施工；城乡市容管理；建筑砌块销售；金属结构销售；建筑工程用机械销售；安全技术防范系统设计		10.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			施工服务；保温材料销售；五金产品零售；装卸搬运；建筑工程机械与设备租赁；涂料销售（不含危险化学品）；专用设备修理；塑料制品销售；石棉水泥制品销售；五金产品批发；电力电子元器件销售；电力测功电机销售；电力设施器材销售；电线、电缆经营；电气设备修理；集成电路芯片及产品销售。（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）			

## 2、其他原因合并范围的变动

本公司 2024 年 1-6 月合并范围无变化。

### 1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益	1,411,229.67	255,681.86
合计	1,411,229.67	255,681.86

## 八、政府补助

### 九、与金融工具相关的风险

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险

本公司面临的市场利率风险主要与本公司的计息借款有关。2024 年 6 月 30 日，计息借款总计人民币 12,329.79 万元，均为固定利率，在其他变量不变的假设下，不会对本公司的利润总额产生影响。

##### （2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元的银行存款于本公司总资产所占比例很小，此外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故本公司面临的外汇风险并不重大。2024 年 6 月 30 日，本公司外币资产余额情况参见附注五、49。

#### 2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立了一

个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年
应收票据	7,108,463.10		
应收款项融资	5,109,506.85		
应收账款	300,202,075.92		
其他应收款	11,223,662.27		
短期借款	101,491,834.72		
应付票据	9,259,169.88		
应付账款	116,124,752.17		
其他应付款	1,187,025.55		
一年内到期的非流动负债	21,994,641.51		

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

控股股东	出资金额(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱国峰	2,486.82	29.33	47.01

注：本公司实际控制人朱国峰自 2010 年以来，一直为本公司的第一大股东，担任本公司的董事长兼总经理，负责本公司的经营管理，为本公司的核心管理人员，对本公司的日常经营、发展战略和经营决策均能施加重大影响。同时，公司实际控制人朱国峰直接持有公司 29.33% 的股份；根据西藏华晨的《合伙协议》，朱国峰为西藏华晨的普通合伙人，西藏华晨由普通合伙人执行合伙事务，西藏华晨及其投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的权力归属于朱国峰，朱国峰通过西藏华晨间接控制公司 17.69% 的股份。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 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
南京亚东国际实业有限公司	持有本公司 21.00% 股份的股东
西藏华晨资产管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 17.69% 股份的股东
西藏华众企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 2.36% 股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑延海	持有本公司 8.43%股份的股东
钱隽	持有本公司 5.90%股份的股东、公司董事、高管
徐志勤	持有本公司 2.36%股份的股东、公司董事
姜旭涛	持有本公司 2.25%股份的股东
高峰青	持有本公司 1.24%股份的股东、公司董事
沈丽新	持有本公司 1.09%股份的股东
李荣	持有本公司 0.94%股份的股东
马奇华	持有本公司 0.88%股份的股东
吕非	持有本公司 0.88%股份的股东
任广阔	持有本公司 0.83%股份的股东
胡琳	持有本公司 0.71%股份的股东
韦恒峰	持有本公司 0.71%股份的股东
中环能扬州投资有限公司	控股股东及实际控制人朱国峰控制的企业；公司董事长朱国峰持股 45.83%，任法定代表人、董事长
高峰	持股 5%以上股东南京亚东国际实业有限公司实际控制人聂筑梅之子、公司监事
李杰	控股股东、实际控制人朱国峰之配偶
江苏亚东建设发展集团有限公司	持股 5%以上股东南京亚东国际实业有限公司实际控制人聂筑梅实际控制的公司
南京溧水亚东置业有限公司	持股 5%以上股东南京亚东国际实业有限公司实际控制人聂筑梅实际控制的公司
江苏华信互感器有限公司	实际控制人朱国峰控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏华信互感器有限公司	采购商品		289,203.54

##### (2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入金额	上期确认租赁收入金额
江苏华信互感器有限公司	房屋建筑		41,284.40

##### (3) 关联担保情况

###### ① 公司作为被担保方

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
朱国峰、李杰	江苏黑马高科股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/27	2027/12/26	否
朱国峰、李杰	江苏黑马高科股份有限公司	8,000,000.00	2023/9/27	2027/9/20	否
朱国峰、李杰	江苏黑马高科股份有限公司	5,000,000.00	2024/1/17	2028/1/13	否
朱国峰、李杰	江苏黑马高科股份有限公司	5,000,000.00	2024/1/17	2027/7/15	否
朱国峰、中环能江苏电力工程有限公司	江苏黑马高科股份有限公司	20,000,000.00	2024/5/21	2028/5/20	否
中环能江苏电力工程有限公司	江苏黑马高科股份有限公司	1,785,365.22	2022/10/26	2026/10/26	否
朱国峰、李杰、中环能江苏电力工程有限公司	江苏黑马高科股份有限公司	2,000,000.00	2023/9/13	2027/9/12	否
朱国峰、李杰、中环能江苏电力工程有限公司	江苏黑马高科股份有限公司	2,000,000.00	2023/9/14	2027/9/13	否
朱国峰、李杰、中环能江苏电力工程有限公司	江苏黑马高科股份有限公司	1,000,000.00	2023/9/15	2027/9/14	否
朱国峰、李杰、中环能江苏电力工程有限公司	江苏黑马高科股份有限公司	10,000,000.00	2024/4/10	2028/4/10	否
朱国峰、李杰、中环能江苏电力工程有限公司	江苏黑马高科股份有限公司	5,000,000.00	2024/6/20	2028/6/19	否
朱国峰、李杰	江苏黑马高科股份有限公司	20,000,000.00	2024/3/27	2028/3/21	否
江苏黑马高科股份有限公司	中环能江苏电力工程有限公司	3,000,000.00	2024/3/27	2028/3/21	否
朱国峰、李杰	中环能江苏电力工程有限公司	9,500,000.00	2024/1/17	2028/1/15	否
朱国峰	中环能江苏电力工程有限公司	6,000,000.00	2024/2/27	2028/2/19	否

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
江苏华信互感有限公司	302,500.00	302,500.00	302,500.00	172,425.00
<b>其他应收款：</b>				
江苏华信互感器有限公司	884,635.72	491,982.35	884,635.72	212,203.68

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
<b>其他应付款：</b>		
高峰青	10,593.00	131,506.72
徐志勤		251.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,799,935.60	695,834.48
商业承兑汇票	1,461,500.00	3,600,885.80
小计	6,261,435.60	4,296,720.28
减：坏账准备	73,075.00	180,044.29
合计	6,188,360.60	4,116,675.99

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,261,435.60	100.00	73,075.00	1.17	6,188,360.60
其中：商业承兑汇票组合	1,461,500.00	23.34	73,075.00	5.00	1,388,425.00
银行承兑汇票组合	4,799,935.60	76.66			4,799,935.60
合计	6,261,435.60	100.00	73,075.00	1.17	6,188,360.60

(续)

类别	期初余额				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,296,720.28	100.00	180,044.29	4.19	4,116,675.99
其中：商业承兑汇票组合	3,600,885.80	83.81	180,044.29	5.00	3,420,841.51
银行承兑汇票组合	695,834.48	16.19			695,834.48
合计	4,296,720.28	100.00	180,044.29	4.19	4,116,675.99

#### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	180,044.29	-106,969.29			73,075.00

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,770,776.12	87,448,687.57
1 至 2 年	40,930,889.06	34,348,431.85
2 至 3 年	27,794,267.69	15,514,186.91
3 至 4 年	9,437,489.96	9,406,955.40
4 至 5 年	6,571,197.06	7,711,582.29
5 年以上	18,067,425.31	18,630,289.28
小计	176,572,045.20	173,060,133.30
减：坏账准备	51,982,829.19	51,267,151.30
合计	124,589,216.01	121,792,982.00

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,840,405.10	2.17	3,840,405.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	172,731,640.10	97.83	48,142,424.09	27.87	124,589,216.01
其中：账龄组合	172,639,640.10	97.77	48,142,424.09	27.89	124,497,216.01
合并范围内关联方	92,000.00	0.05			92,000.00
合计	176,572,045.20	100.00	51,982,829.19	29.44	124,589,216.01

(续)

类别	期初余额				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	3,830,006.32	2.21	3,830,006.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	169,230,126.98	97.79	47,437,144.98	28.03	121,792,982.00
其中：账龄组合	166,597,156.98	96.27	47,437,144.98	28.47	119,160,012.00
合并范围内关联方	2,632,970.00	1.52			2,632,970.00
合计	173,060,133.30	100	51,267,151.30	29.62	121,792,982.00

### 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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
National Grid Corporation of the Philippines(NGCP)	2,159,905.66	2,159,905.66	100.00	预计无法收回
Docon health FZCO	1,680,499.44	1,680,499.44	100.00	预计无法收回
合计	3,840,405.10	3,840,405.10	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,666,278.72	3,683,313.94	5.00
1-2 年	40,790,305.10	4,079,030.51	10.00
2-3 年	25,432,823.77	7,629,847.13	30.00
3-4 年	8,111,610.14	8,111,610.14	100.00
4-5 年	6,571,197.06	6,571,197.06	100.00
5 年以上	18,067,425.31	18,067,425.31	100.00
合计	172,639,640.10	48,142,424.09	27.89

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,675,133.61	4,233,756.68	5.00
1-2 年	31,986,987.93	3,198,698.79	10.00
2-3 年	14,186,208.47	4,255,862.54	30.00
3-4 年	9,406,955.40	9,406,955.40	100.00
4-5 年	7,711,582.29	7,711,582.29	100.00
5 年以上	18,630,289.28	18,630,289.28	100.00
合计	166,597,156.98	47,437,144.98	29.69

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提组合坏账准备	3,830,006.32	10,398.78			3,840,405.10
账龄组合坏账准备	47,437,144.98	2,451,239.11		1,745,960.00	48,142,424.09
合计	51,267,151.30	2,461,637.89		1,745,960.00	51,982,829.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产以及其他非流动资产情况

单位名称	应收账款、合同资产以及其他非流动资产期末余额	占应收账款、合同资产以及其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产以及其他非流动资产坏账准备期末余额
山东电力建设第三工程有限公司	28,359,239.50	14.25	2,051,789.50
Cafomt Ltd	13,636,143.31	6.85	1,535,861.69
安徽省国飞建筑工程有限责任公司	12,581,919.86	6.32	629,095.99
Communauté Électrique du Bénin(CEB)	11,205,870.45	5.63	3,468,586.36
特变电工股份有限公司	10,037,440.40	5.04	529,172.02
合计	75,820,613.52	38.09	8,214,505.56

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,087,714.88	4,116,417.04
合计	4,087,714.88	4,116,417.04

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	991,144.22	575,831.12
1 至 2 年	2,202,812.89	2,303,075.97
2 至 3 年	194,929.80	1,281,541.20
3 至 4 年	894,519.30	176,046.45
4 至 5 年	176,046.45	217,711.00
5 年以上	562,469.75	344,758.75
小计	5,021,922.41	4,898,964.49
减：坏账准备	934,207.53	782,547.45
合计	4,087,714.88	4,116,417.04

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,920,161.75	3,473,030.92
备用金	641,738.10	256,463.90
代垫款	334,028.60	
往来款	349,464.80	405,905.03
合并范围内关联方款项	776,529.16	763,564.64
小计	5,021,922.41	4,898,964.49
减：坏账准备	934,207.53	782,547.45
合计	4,087,714.88	4,116,417.04

## 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）	
期初余额	782,547.45			782,547.45
期初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	151,660.08			151,660.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	934,207.53			934,207.53

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	782,547.45	151,660.08			934,207.53

## 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
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2年	39.83	100,000.00
南京中环能软件有限公司	往来款	768,140.84	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年	15.30	
扬州宇能电力设备有限公司	房租	349,464.80	1-2年; 2-3年; 3-4 年; 4-5年; 5年以 上	6.96	199,108.88
深圳盛邦投资担保有限公司	保证金及押金	115,000.00	3-4年	2.29	34,500.00
北京三联国际投资有限责任公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	1.99	3,000.00
合计		3,332,605.64		66.36	336,608.88

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,000,000.00		102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00
合计	102,000,000.00		102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中环能江苏电力工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南京中环能软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	102,000,000.00			102,000,000.00		

#### 5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,344,648.93	43,992,689.58	70,598,992.40	50,897,953.95
其他业务	59,765.23	12,206.58	87,025.94	26,779.98
合计	71,404,414.16	44,004,896.16	70,686,018.34	50,924,733.93

#### 十五、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
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;		
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;	1,411,229.67	
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;		

项 目	本期金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益：		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	4,702.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,415,932.61	
减：所得税影响金额	198,418.28	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,217,514.33	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,217,514.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	5.38	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利 润	4.62	0.09	0.09

江苏黑马高科股份有限公司

2024年8月23日

法定代表人：朱国峰

主管会计工作负责人：杨兴芳

会计机构负责人：杨兴芳

## 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；	1,411,229.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	4,702.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,415,932.61</b>
减：所得税影响数	198,418.28
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,217,514.33</b>

### 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