



龙源科技

NEEQ：430579

苏州市龙源电力科技股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	苏州市高新区银珠路8号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、龙源科技	指	苏州市龙源电力科技股份有限公司
湃特瑞	指	江苏湃特瑞电器有限公司
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州市龙源电力科技股份有限公司章程》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上期同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州市龙源电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou LongYuan Electric Technology Co., Ltd.		
法定代表人	朱剑华	成立时间	1999年3月25日
控股股东	控股股东为（朱剑华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱剑华，一致行动人为周怡君
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-输配电及控制设备制造 C382-变压器、整流器和电感器制造 C3821		
主要产品与服务项目	交直流一体化电源系统及其控制,配套单元的研发、制造、销售并为客户提供一体化的集成服务。		
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	龙源科技	证券代码	430579
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,508,600
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张诗深	联系地址	苏州市高新区银珠路8号
电话	0512-66618238	电子邮箱	sly@longyuan-sz.com
传真	0512-66618238		
公司办公地址	苏州市高新区银珠路8号	邮政编码	215129
公司网址	www.lonyon.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	913205007141115116		
注册地址	江苏省苏州市高新区银珠路8号		
注册资本（元）	80,508,600	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

配电设备具有较强的专业性，具有较强的“订单驱动，非标定制，第三方认证”的特征。

“订单驱动”体现在电力系统通常以招标方式选定设备，各区域电力系统合格供应商名录内的设备制造厂商可参与投标，依据评标规则确定中标厂家，双方签订产品及技术采购合同后开始执行。

“非标定制”体现在每次招投标的采购设备要求不尽相同，通常都需要针对不同要求进行产品整体设计，在整体设计的基础上，进行原材料及配件采购、系统集成与组装、系统调试、出厂检验、发货、现场安装调试、用户现场验收等步骤。产品经用户现场验收合格后确认销售收入实现。用户一般会根据合同规定要求发货后有半年到一年的产品质量保证期，在此期间公司须提供无偿的售后服务，在产品质保期后由厂商继续负责产品的维护工作。

“第三方认证”体现在电力系统对电力设备制造商实行严格的标准化管理和资质审查，其产品必须符合国家和电力行业标准，产品质量必须有经国家质量监督检验检疫局的国家级试验单位出具的合格型式试验报告，这也是出于对电力和电网安全运行的长远考虑。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	<p>1、2022年12月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为2022年度江苏省专精特新中小企业，有效期为2022年至2025年。</p> <p>2、2022年10月12日，江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合向公司核发了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232001268），有效期三年。</p>

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	68,287,722.39	57,018,004.95	19.77%
毛利率%	17.96%	17.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,261,895.37	216,967.91	-1,142.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,385,243.15	215,200.57	-1,208.38%
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）	-2.53%	0.24%	-
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）	-2.67%	0.24%	-

基本每股收益	-0.0281	0.0027	-1,211.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,507,995.41	150,149,217.22	-3.09%
负债总计	57,808,238.88	60,187,565.32	-3.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,699,756.53	89,961,651.90	-2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.12	-2.74%
资产负债率%（母公司）	38.65%	38.91%	-
资产负债率%（合并）	39.73%	40.09%	-
流动比率	2.22	2.21	-
利息保障倍数	-11.74	2.86	-
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	4,659,369.58	12,213,261.37	-61.85%
应收账款周转率	0.76	0.69	-
存货周转率	1.41	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.09%	-12.91%	-
营业收入增长率%	19.77%	17.09%	-
净利润增长率%	-1,142.50%	58.29%	-

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	8,086,579.78	5.56%	5,340,721.69	3.56%	51.41%
应收票据	5,754,100.00	3.95%	324,800.00	0.22%	1,671.58%
应收账款	73,603,012.24	50.58%	80,360,631.66	53.52%	-8.41%
存货	36,718,037.18	25.23%	42,852,615.92	28.54%	-14.32%
投资性房地产	601,028.48	0.41%	621,000.50	0.41%	-3.22%
固定资产	13,641,403.50	9.38%	14,134,194.47	9.41%	-3.49%
无形资产	1,467,079.98	1.01%	1,491,269.24	0.99%	-1.62%
短期借款	15,000,000.00	10.31%	16,300,000.00	10.86%	-7.98%
应付票据	1,558,388.00	1.07%	3,800,859.35	2.53%	-59.00%
应付账款	34,372,931.11	23.62%	32,018,175.26	21.32%	7.35%
合同负债	3,275,675.33	2.25%	4,955,216.60	3.30%	-33.89%
其他应付款	876,370.80	0.60%	979,625.44	0.65%	-10.54%

项目重大变动原因

1、货币资金

本期期末较上年期末增长51.41%，主要原因是应收账款回款增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,287,722.39	-	57,018,004.95	-	19.77%
营业成本	56,021,380.71	82.04%	47,249,992.03	82.87%	18.56%
毛利率	17.96%	-	17.13%	-	-
销售费用	2,088,687.32	3.06%	745,580.20	1.31%	180.14%
管理费用	6,387,707.00	9.35%	5,076,217.79	8.90%	25.84%
研发费用	1,969,210.98	2.88%	1,967,309.64	3.45%	0.10%
财务费用	222,172.86	0.33%	200,813.76	0.35%	10.64%
信用减值损失	-4,055,450.82	-5.94%	-923,855.34	-1.62%	338.97%
其他收益	151,300.00	0.22%	2,079.22	0.00%	7,176.77%
营业利润	-2,825,680.68	-4.14%	374,507.78	0.66%	-854.51%
净利润	-2,261,895.37	-3.31%	216,967.91	0.38%	-1,142.50%
经营活动产生的现金流量净额	4,659,369.58	-	12,213,261.37	-	-61.85%
投资活动产生的现金流量净额	-390,063.38	-	-383,467.09	-	1.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,031,074.79	-	-14,130,193.16	-	-92.70%

项目重大变动原因

1、营业收入 本期较上年同期增长 19.77%，主要原因是公司加大了市场开拓力度，销售收入增加。
2、营业成本 本期较上年同期增长 18.56%，主要原因是产品产量增加，营业收入增加，营业成本相应增长。
3、销售费用 本期较上年同期增长 180.14%，主要原因是业务费、安装费、运输费、售后服务费、咨询费等支出增加。
4、管理费用 本期较上年同期增长 25.84%，主要原因是职工薪酬、中介费、业务招待费、修理费等支出增加。
5、经营活动产生的现金流量净额 本期较上年同期下降 61.85%，主要原因是收到的货款减少。
6、筹资活动产生的现金流量净额 本期较上年同期下降 92.70%。主要原因是偿还银行贷款支出的现金减少。

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
湃特瑞	子公司	电力设备的研发、制造、技术咨询等服务	20,000,000	3,661,314.81	1,002,001.91	3,573,336.10	-294,451.93

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

1、报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、报告期内，公司能够按照年度发展规划，定期安排公司人员进行各项管理和技术培训。同时根据各级主管部门的监管要求积极参加财务、挂牌公司管理等培训。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	输配电及控制设备制造业是国家的扶持行业，是维持国民经济持续，科学发展的重要产业。国家出台的一系列相关政策对输配电及控制设备制造业涉及较广，包括了产业发展规划、产品标准、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等多个方面，影响较大。从规划到细则的不断完善、落实，必将对整个输配电及控制设备制造业会产生重大影响。总的来说：整体产业政策偏向于大型企业集团的规模化扩张，而随着集中度的提高，中小企业的竞争力减弱；而节能减排、淘汰落后的政策，必将淘汰技术、设备相对落后，环保水平不高的中小企业。另外，行业的主要需求方是国家电网公司和南方电网公司，国家特大型电气工程往往对行业的市场需求影响很大。而其中的行政意识，会对行政区域内企业，以及国有大型企业产生倾斜，这必然会对行业内中小企业经营带来一定风险。
宏观经济波动的风险	近年来国家经济增长放缓，GDP 增速下滑，基础设施投资增速下降，“稳中求进”成为了国家宏观经济政策的思路，保增长成为了国民经济的首要任务。而且，当前国际经济形势也不容乐观，对我国的经济发展也有着重大的影响。国家电网投资做为直接影响着输配电及控制设备制造行业的需求方，其电网的投资情况直接取决于经济对电力的需求情况，所以输配电及控制设备行业的发展状况直接受制于经济的发展状况。

产品结构与技术更新风险	我国的输配电及控制设备行业的企业产品生产主要集中在低技术领域，行业内企业仍无法满足智能电网、特高压等高技术水平产品的市场需求，导致出现结构性供求矛盾。而在国家节能减排的压力下，以及国外发电设备加大对国内市场投入的情况下，技术成为一个至关重要的因素。然而，对于国内输配电及控制设备生产厂商，长期依赖于对国外技术的进口，缺乏自主的核心技术。同时，在智能电网、特高压以及农村电网改造的需求下，行业存在着技术升级和技术创新的风险。
客户集中的风险	公司主要从事交直流一体化电源系统及其控制，配套单元的研发、制造、销售并为客户提供一体化的集成服务。主要产品包括：交直流一体化电源，中性点接地电阻器，高低压成套设备。客户主要集中在国家电网公司。报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重较大，公司存在对主要客户的依赖风险。如果主要客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
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.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年7月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2013年7月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2013年7月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2013年7月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2013年7月2日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	853,161.54	0.59%	承兑汇票保证金
固定资产	房产所有权	抵押	8,049,016.10	5.53%	抵押借款担保
无形资产	土地使用权	抵押	1,467,079.98	1.01%	抵押借款担保
总计	-	-	10,369,257.62	7.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述权利受限的资产，是公司业务发展的正常需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,722,884	26.98%	0	21,722,884	26.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,282,049	10.29%	0	8,282,049	10.29%	
	董事、监事、高管	11,187,238	13.90%	0	11,187,238	13.90%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	58,785,716	73.02%	0	58,785,716	73.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,882,059	30.91%	0	24,882,059	30.91%	
	董事、监事、高管	33,903,657	42.11%	0	33,903,657	42.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		80,508,600	-	0	80,508,600	-	
普通股股东人数							20

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱剑华	33,164,108	0	33,164,108	41.1932%	24,882,059	8,282,049	0	0
2	周怡君	31,390,373	0	31,390,373	38.9901%	23,542,780	7,847,593	0	0
3	周秀琼	9,521,216	0	9,521,216	11.8263%	7,226,397	2,294,819	0	0
4	柴玉华	3,799,369	0	3,799,369	4.7192%	2,849,527	949,842	0	0
5	周蕾	379,936	0	379,936	0.4719%	0	379,936	0	0
6	王近	379,936	0	379,936	0.4719%	0	379,936	0	0
7	刘尧	189,969	0	189,969	0.2360%	0	189,969	0	0
8	朱剑民	189,969	0	189,969	0.2360%	0	189,969	0	0
9	张培根	189,969	0	189,969	0.2360%	0	189,969	0	0
10	柴玉山	189,969	0	189,969	0.2360%	0	189,969	0	0
合计		79,394,814	-	79,394,814	98.6166%	58,500,763	20,894,051	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东周秀琼系股东周怡君的大姨。除此之外，公司前五大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
朱剑华	董事长、总经理	男	1964年10月	2021年9月2日	2024年9月9日	33,164,108	0	33,164,108	41.1932%
周怡君	副董事长	女	1989年12月	2021年9月2日	2024年9月9日	31,390,373	0	31,390,373	38.9901%
柴玉华	董事、副总经理	女	1957年12月	2021年9月2日	2024年9月9日	3,799,369	0	3,799,369	4.7192%
张诗深	董事、董秘、财务负责人	女	1966年10月	2021年9月2日	2024年9月9日	75,985	0	75,985	0.0944%
许雪艳	董事	女	1981年1月	2021年9月2日	2024年9月9日	113,984	0	113,984	0.1416%
周秀琼	监事会主席	女	1958年11月	2021年9月2日	2024年9月9日	9,521,216	0	9,521,216	11.8263%
杜慧	监事	女	1981年1月	2021年9月2日	2024年9月9日	0	0	0	0.00%
沈学文	职工监事	男	1981年11月	2021年9月2日	2024年9月9日	47,492	0	47,492	0.2360%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

监事会主席周秀琼女士系副董事长周怡君女士的大姨。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在亲属关系。

(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	期末人数
行政管理人员	26	28
生产人员	44	57
销售人员	7	10
技术人员	13	13
财务人员	4	4
员工总计	94	112

（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
流动资产：			
货币资金	六、（1）	8,086,579.78	5,340,721.69
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	六、（2）	5,754,100.00	324,800.00
应收账款	六、（3）	73,603,012.24	80,360,631.66
应收款项融资			
预付款项	六、（4）	857,263.67	1,373,589.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（5）	2,261,693.00	1,625,870.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（6）	36,718,037.18	42,852,615.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（7）	165,908.76	292,477.09
流动资产合计		127,446,594.63	132,170,705.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、(8)	601,028.48	621,000.50
固定资产	六、(9)	13,641,403.50	14,134,194.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(10)	1,467,079.98	1,491,269.24
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	六、(11)	2,351,888.82	1,732,047.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,061,400.78	17,978,511.41
资产总计		145,507,995.41	150,149,217.22
流动负债：			
短期借款	六、(12)	15,000,000.00	16,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(13)	1,558,388.00	3,800,859.35
应付账款	六、(14)	34,372,931.11	32,018,175.26
预收款项			
合同负债	六、(15)	3,275,675.33	4,955,216.60
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	六、(16)	1,005,774.84	916,262.74
应交税费	六、(17)	807,872.20	87,858.95
其他应付款	六、(18)	876,370.80	979,625.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(19)	425,837.79	644,178.17
流动负债合计		57,322,850.07	59,702,176.51
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（11）	485,388.81	485,388.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		485,388.81	485,388.81
负债合计		57,808,238.88	60,187,565.32
所有者权益：			
股本	六、（20）	80,508,600.00	80,508,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（21）	1,047,429.50	1,047,429.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（22）	5,921,440.84	5,921,440.84
一般风险准备			
未分配利润	六、（23）	222,286.19	2,484,181.56
归属于母公司所有者权益合计		87,699,756.53	89,961,651.90
少数股东权益			
所有者权益合计		87,699,756.53	89,961,651.90
负债和所有者权益总计		145,507,995.41	150,149,217.22

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

（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
流动资产：			
货币资金		8,021,407.33	3,952,574.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,754,100.00	324,800.00
应收账款	十四、（1）	73,603,012.24	80,360,631.66
应收款项融资			
预付款项		809,485.89	2,028,824.78

其他应收款	十四、(2)	2,212,741.16	1,561,378.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,201,736.66	41,682,724.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			292,477.09
流动资产合计		126,602,483.28	130,203,411.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(3)	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		601,028.48	621,000.50
固定资产		13,636,161.74	14,128,583.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,467,079.98	1,491,269.24
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		2,333,405.18	1,714,998.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,037,675.38	21,955,851.34
资产总计		148,640,158.66	152,159,262.50
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	16,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,558,388.00	3,800,859.35
应付账款		34,262,997.36	31,187,344.76
预收款项			
合同负债		3,202,255.86	4,881,797.14
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,005,774.84	916,262.74
应交税费		702,966.97	87,010.70
其他应付款		808,370.80	911,625.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		416,293.26	634,633.63
流动负债合计		56,957,047.09	58,719,533.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		485,388.81	485,388.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		485,388.81	485,388.81
负债合计		57,442,435.90	59,204,922.57
所有者权益：			
股本		80,508,600.00	80,508,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,047,429.50	1,047,429.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,921,440.84	5,921,440.84
一般风险准备			
未分配利润		3,720,252.42	5,476,869.59
所有者权益合计		91,197,722.76	92,954,339.93
负债和所有者权益合计		148,640,158.66	152,159,262.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		68,287,722.39	57,018,004.95
其中：营业收入	六、(24)	68,287,722.39	57,018,004.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,209,252.25	55,721,721.05
其中：营业成本	六、(24)	56,021,380.71	47,249,992.03
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	六、(25)	520,093.38	481,807.63
销售费用	六、(26)	2,088,687.32	745,580.20
管理费用	六、(27)	6,387,707.00	5,076,217.79
研发费用	六、(28)	1,969,210.98	1,967,309.64
财务费用	六、(29)	222,172.86	200,813.76
其中：利息费用		223,448.11	201,849.90
利息收入		12,698.58	24,486.93
加：其他收益	六、(30)	151,300.00	2,079.22
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）	六、(31)	-4,055,450.82	-923,855.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,825,680.68	374,507.78
加：营业外收入	六、(32)	578.99	
减：营业外支出	六、(33)	22,039.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,847,140.91	374,507.78
减：所得税费用	六、(34)	-585,245.54	157,539.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,261,895.37	216,967.91

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）		-2,261,895.37	216,967.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,261,895.37	216,967.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,261,895.37	216,967.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,261,895.37	216,967.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.0027
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.0027

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

（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、（4）	68,285,809.11	57,012,735.91
减：营业成本	十四、（4）	56,115,754.50	47,190,793.83

税金及附加		515,003.69	481,615.84
销售费用		2,088,687.32	745,580.20
管理费用		5,796,681.55	4,722,483.67
研发费用		1,969,210.98	1,967,309.64
财务费用		221,027.71	198,663.50
其中：利息费用		223,448.11	201,849.90
利息收入		12,280.73	24,369.69
加：其他收益		151,300.00	2,079.22
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）		-4,049,710.85	-910,416.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,318,967.49	797,951.64
加：营业外收入		578.99	
减：营业外支出		22,039.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,340,427.72	797,951.64
减：所得税费用		-583,810.55	160,899.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,756,617.17	637,052.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,756,617.17	637,052.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,756,617.17	637,052.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,206,647.33	69,396,484.51
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		292,477.08	579.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、（35）	1,772,366.91	1,417,901.44
经营活动现金流入小计		50,271,491.32	70,814,965.17
购买商品、接受劳务支付的现金		29,909,958.31	42,862,045.15
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		4,422,985.02	4,154,609.31
支付的各项税费		3,128,811.28	4,969,476.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、（35）	8,150,367.13	6,615,572.54
经营活动现金流出小计		45,612,121.74	58,601,703.80
经营活动产生的现金流量净额		4,659,369.58	12,213,261.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,063.38	383,467.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		390,063.38	383,467.09
投资活动产生的现金流量净额		-390,063.38	-383,467.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,700,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		919,425.78	
筹资活动现金流入小计		8,619,425.78	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	18,926,620.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,448.11	203,572.55
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		427,052.46	
筹资活动现金流出小计		9,650,500.57	19,130,193.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,031,074.79	-14,130,193.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,238,231.41	-2,300,398.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,995,186.83	5,400,473.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,233,418.24	3,100,074.26

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,603,837.87	69,393,089.48
收到的税费返还		292,477.08	579.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,762,149.06	1,417,784.20
经营活动现金流入小计		51,658,464.01	70,811,452.90

购买商品、接受劳务支付的现金		30,730,600.98	43,897,678.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,017,761.90	3,902,972.83
支付的各项税费		2,802,216.91	4,932,487.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,125,540.21	5,415,262.22
经营活动现金流出小计		45,676,120.00	58,148,400.39
经营活动产生的现金流量净额		5,982,344.01	12,663,052.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,063.38	428,289.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		390,063.38	428,289.31
投资活动产生的现金流量净额		-390,063.38	-428,289.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,700,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		919,425.78	
筹资活动现金流入小计		8,619,425.78	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	18,926,620.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,448.11	203,572.55
支付其他与筹资活动有关的现金		427,052.46	
筹资活动现金流出小计		9,650,500.57	19,130,193.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,031,074.79	-14,130,193.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,561,205.84	-1,895,429.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,607,039.95	4,888,440.77
六、期末现金及现金等价物余额		7,168,245.79	2,993,010.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

苏州市龙源电力科技股份有限公司

2024半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

苏州市龙源电力科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：龙源科技，证券代码：430579。转让方式：集合竞价转让。截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总数为 8,050.86 万股。

公司注册地：苏州市高新区银珠路 8 号

法定代表人姓名：朱剑华

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司实际从事的主要经营活动：本公司属制造业，主营研发生产高科技电力设备、智能化工业设备和新能源配套设备。本公司经营范围包括：开发、设计、制造、销售：计算机软硬件、机电一体化产品、工业自动化产品、供用电设备及配件并承接其工程、安装等技术服务；销售：发电及输变电设备、通信设备、仪器仪表、五金交电、化纤、建筑材料、非危险性化工产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

2、 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2024年8月26日。

3、 营业期限

公司营业期限自1999年3月至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、 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年半年度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。

四、 重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“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）。

5、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）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、10、（2）④）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”（详见前段）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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认

部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（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。

8、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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著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。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，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	以应收款项账龄为类似信用风险特征组合
其他组合	纳入合并范围之内无风险的关联方组合

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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	40.00	40.00
3-4年	60.00	60.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

③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	以应收款项账龄为类似信用风险特征组合
其他组合	纳入合并范围之内无风险的关联方组合

9、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、发出商品。

（2）存货的计价方法

存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价，存货发出时按照加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法进行摊销。

10、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

（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。

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，按本附注四、5、（2）“控制的判断标准和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。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

(3) 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、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；购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。

14、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。

项目	使用寿命(年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计使用年限	直线法
办公软件	5	预计使用年限	直线法

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。

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四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的

建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约

进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

收入的具体确认政策：公司将产品交付给客户并取得确认单，或交付后在约定时间内客户未提出异议作为商品控制权转移的时点，确认销售收入的实现。

21、政府补助

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

23、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
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注六、14	资产总额的 1%确定
账龄超过 1 年的重要合同负债	附注六、15	资产总额的 1%确定
重要的子公司、非全资子公司	附注九、1	公司将利润总额占集团利润总额 15%以上的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

五、税项

1、主要税种和税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳的流转税额	7%
教育费附加	应纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应纳的流转税额	2%

(2) 合并报表内企业所得税

税种	计税依据	税率
苏州市龙源电力科技股份有限公司	按应纳税所得额计征	15%
江苏湃特瑞电器有限公司	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”母公司于2022年10月12日通过高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032007609），有效期三年，2022年至2024年享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

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，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1.货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	7,233,418.24	3,995,186.83
其他货币资金（注）	853,161.54	1,345,534.86
合计	8,086,579.78	5,340,721.69

注：期末和上年年末的其他货币资金为保函和银行承兑汇票的保证金。

2.应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		324,800.00
商业承兑票据	5,754,100.00	
合计	5,754,100.00	324,800.00

3.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,866,740.15	49,296,143.25
1至2年	21,946,304.37	30,257,313.26
2至3年	14,123,740.10	6,712,931.66
3至4年	4,102,240.16	2,797,801.21
4至5年	1,077,301.21	824,556.50

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	2,123,076.37	1,327,469.87
小计	88,239,402.36	91,216,215.75
减：坏账准备	14,636,390.12	10,855,584.09
合计	73,603,012.24	80,360,631.66

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,239,402.36	100.00	14,636,390.12	16.59	73,603,012.24
其中：账龄组合	88,239,402.36	100.00	14,636,390.12	16.59	73,603,012.24
合计	88,239,402.36	100.00	14,636,390.12	16.59	73,603,012.24

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,216,215.75	100.00	10,855,584.09	11.90	80,360,631.66
其中：账龄组合	91,216,215.75	100.00	10,855,584.09	11.90	80,360,631.66
合计	91,216,215.75	100.00	10,855,584.09	11.90	80,360,631.66

①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			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,866,740.15	1,346,002.20	3.00	49,296,143.25	1,478,884.30	3.00
1~2 年	21,946,304.37	2,194,630.44	10.00	30,257,313.26	3,025,731.33	10.00
2~3 年	14,123,740.10	5,649,496.04	40.00	6,712,931.66	2,685,172.66	40.00
3~4 年	4,102,240.16	2,461,344.10	60.00	2,797,801.21	1,678,680.73	60.00
4~5 年	1,077,301.21	861,840.97	80.00	824,556.50	659,645.20	80.00

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,123,076.37	2,123,076.37	100.00	1,327,469.87	1,327,469.87	100.00
合计	88,239,402.36	14,636,390.12		91,216,215.75	10,855,584.09	

(3) 坏账准备情况

类别	年初余额	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	10,855,584.09	3,780,806.03			14,636,390.12

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
苏州联电能源发展有限公司	7,991,400.00	9.05	463,567.00
湖南腾达电力建设有限公司	6,900,000.00	7.82	2,148,432.74
临海高科电器成套设备有限公司	5,662,073.02	6.42	1,476,084.21
江苏国立联合工程有限公司	3,485,640.00	3.95	316,890.86
苏州立强电力设备工程有限公司	3,464,434.60	3.93	103,933.04
合计	27,503,547.62	31.17	4,508,907.85

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	814,767.88	95.04	1,254,029.34	91.30
1至2年	22,935.81	2.68	106,807.98	7.78
2至3年	3,214.20	0.37	4,752.00	0.34
3年以上	16,345.78	1.91	8,000.00	0.58
合计	857,263.67	100.00	1,373,589.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末主要预付款情况如下

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州市新富仕电气工程技术有限公司	560,000.00	65.33
苏州市凤星工艺鞋料厂	49,065.00	5.72

安科瑞电气股份有限公司	44,184.00	5.15
苏州供电公司	41,629.10	4.86
无锡汉德尔电气有限公司	36,000.00	4.20
合计	730,878.10	85.26

5.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,261,693.00	1,625,870.13
合计	2,261,693.00	1,625,870.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,678,200.71	764,942.05
1至2年	194,651.14	879,129.27
2至3年	681,687.13	93,100.00
3至4年	93,100.00	62,000.00
4至5年	62,000.00	60,000.00
5年以上	287,300.00	227,300.00
小计	2,996,938.98	2,086,471.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,421,920.91	913,692.11
备用金	1,137,433.81	764,715.64
资金往来	437,584.26	408,063.57
合计	2,996,938.98	2,086,471.32
减：坏账准备	735,245.98	460,601.19
净额	2,261,693.00	1,625,870.13

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）	
年初余额	22,948.26	210,352.93	227,300.00	460,601.19
年初其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	1,994.59			1,994.59
本期计提	29,392.35	184,492.47	62,754.56	276,639.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,346.02	394,845.40	290,054.56	735,245.98

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	460,601.19	276,639.38	1,994.59		735,245.98

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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(%)	坏账准备金额
备用金	备用金	729,000.00	1年以内	24.32	21,870.00
合计		729,000.00		24.32	21,870.00

6.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,422,791.61		9,422,791.61	11,510,310.64		11,510,310.64
在产品	2,742,006.41		2,742,006.41	22,752,717.21		22,752,717.21
库存商品	24,553,239.16		24,553,239.16	8,589,588.07		8,589,588.07
合计	36,718,037.18		36,718,037.18	42,852,615.92		42,852,615.92

7.其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		292,477.09
待抵扣进项税	165,908.76	
合计	165,908.76	292,477.09

8.投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	857,905.00	857,905.00
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	857,905.00	857,905.00
二、累计折旧		
1、期初余额	236,904.50	236,904.50
2、本期增加金额	19,972.02	19,972.02
计提	19,972.02	19,972.02
3、本期减少金额		
4、期末余额	256,876.52	256,876.52
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	601,028.48	601,028.48
2、期初账面价值	621,000.50	621,000.50

投资性房地产情况说明:公司在 2018 年 2 月 5 日以 832,168.00 元购买重庆市宏兴科旺置业有限公司位于重庆市永川区萱花西路 452 号附 1 号 2-195 的商铺,该商铺建筑面积为 49.15 平方米。

9.固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	22,790,666.33	2,483,940.36	6,293,175.01	2,670,659.36	34,238,441.06
2.本期增加金额		57,522.12	305,255.70	101,047.28	463,825.10

(1)购置		57,522.12	305,255.70	101,047.28	463,825.10
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额			239,864.32		239,864.32
(1)处置或报废			239,864.32		239,864.32
4.期末余额	22,790,666.33	2,541,462.48	6,358,566.39	2,771,706.64	34,462,401.84
二、累计折旧					
1.期初余额	12,550,211.89	1,011,098.77	4,311,786.73	2,231,149.20	20,104,246.59
2.本期增加金额	523,979.58	106,354.54	253,459.56	60,829.17	944,622.85
(1)计提	523,979.58	106,354.54	253,459.56	60,829.17	944,622.85
3.本期减少金额			227,871.10		227,871.10
(1)处置或报废			227,871.10		227,871.10
4.期末余额	13,074,191.47	1,117,453.31	4,337,375.19	2,291,978.37	20,820,998.34
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	9,716,474.86	1,424,009.17	2,021,191.20	479,728.27	13,641,403.50
2、期初账面价值	10,240,454.44	1,472,841.59	1,981,388.28	439,510.16	14,134,194.47

10.无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,418,925.20	86,800.00	2,505,725.20
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,418,925.20	86,800.00	2,505,725.20
二、累计摊销			
1.期初余额	927,655.96	86,800.00	1,014,455.96
2.本期增加金额	24,189.26		24,189.26
计提	24,189.26		24,189.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	951,845.22	86,800.00	1,038,645.22

项目	土地使用权	办公软件	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,467,079.98		1,467,079.98
2.期初账面价值	1,491,269.24		1,491,269.24

11.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	11,316,185.28	1,704,247.25	11,316,185.28	1,704,247.25
捐赠支出可结转扣除部分	185,332.98	27,799.95	185,332.98	27,799.95
合计	11,501,518.26	1,732,047.20	11,501,518.26	1,732,047.20

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	3,235,925.38	485,388.81	1,264,283.57	189,642.54
合计	3,235,925.38	485,388.81	1,264,283.57	189,642.54

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,000,000.00	16,300,000.00
合计	15,000,000.00	16,300,000.00

13.应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,558,388.00	3,800,859.35

14.应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	34,372,931.11	32,018,175.26

15.合同负债

(1) 合同负债按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,275,675.33	4,955,216.60

16.应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	888,963.90	4,194,570.23	4,108,495.63	975,038.50
二、离职后福利—设定提存计划	27,298.84	195,194.37	191,756.87	30,736.34
合计	916,262.74	4,389,764.60	4,300,252.50	1,005,774.84

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	546,830.00	3,859,808.01	3,815,177.43	591,460.58
二、职工福利费				
三、社会保险费	6,768.16	96,514.74	95,660.82	7,622.08
其中：1. 医疗保险费	6,768.16	50,575.68	49,721.76	7,622.08
2. 工伤保险费		28,426.41	28,426.41	
3. 生育保险费		17,512.65	17,512.65	
四、住房公积金	24,160.00	164,880.00	161,280.00	27,760.00
五、工会经费和职工教育经费	311,205.74	73,367.48	36,377.38	348,195.84
合计	888,963.90	4,194,570.23	4,108,495.63	975,038.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,692.65	184,248.48	181,012.81	28,928.32
2、失业保险费	1,606.20	10,945.89	10,744.07	1,808.02
合计	27,298.85	195,194.37	191,756.88	30,736.34

17.应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	642,678.69	2,884.23
土地使用税	9,074.71	9,070.95
房产税	73,497.97	67,314.44
城市维护建设税	38,086.41	490.31
教育费附加	28,448.24	350.21
印花税	16,086.18	7,748.81
合计	807,872.20	87,858.95

18.其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	876,370.80	979,625.44
合计	876,370.80	979,625.44

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	760,491.67	760,491.67
代垫款	0.01	84,461.23
往来款	97,199.12	22,942.54
运费	18,680.00	111,730.00
合计	876,370.80	979,625.44

19.其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	425,837.79	644,178.17

20.股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,508,600.00						80,508,600.00

21.资本公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,047,429.50			1,047,429.50

22.盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,921,440.84			5,921,440.84

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

23.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,484,181.56	3,009,202.38
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	2,484,181.56	3,009,202.38

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,261,895.37	-505,556.04
减：提取法定盈余公积		19,464.78
转作股本的普通股股利		
现金股利分配		
期末未分配利润	222,286.19	2,484,181.56

24.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,811,883.64	56,021,380.71	55,885,673.35	47,249,992.03
其他业务	475,838.75		1,132,331.60	
合计	68,287,722.39	56,021,380.71	57,018,004.95	47,249,992.03

25.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	124,650.05	108,725.71
城市维护建设税	183,051.60	190,862.13
教育费附加	131,994.80	136,330.08
印花税	60,016.27	22,122.81
土地使用税	18,145.66	18,141.90
车船使用税	2,235.00	5,625.00
合计	520,093.38	481,807.63

26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	435,024.12	112,336.96
投标费	118,695.98	46,245.59
售后服务费	661,543.21	333,024.87
差旅费	19,179.13	38,558.65
汽车费用	474,723.03	53,500.44
办公费	151,882.67	26,201.25
修理费	26,641.48	34,629.67
咨询费	200,000.00	85,000.00
其他	997.70	16,082.77
合计	2,088,687.32	745,580.20

27.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,525,537.08	2,022,627.28
折旧	963,670.46	968,321.05
咨询服务费	335,516.89	371,624.49
业务招待费	528,176.69	648,894.33
汽车费用	208,917.18	66,718.66
办公费	334,437.15	325,418.64
修理费	44,637.96	511,630.40
差旅费	26,817.47	21,688.95
无形资产摊销	24,189.26	24,189.26
低值易耗品摊销	7,862.35	23,517.63
邮寄费	11,559.23	9,327.14
其他	376,385.28	82,259.96
合计	6,387,707.00	5,076,217.79

28.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
开发费	99,029.13	102,286.84
试验费	99,056.60	
职工薪酬	1,637,600.20	1,251,847.50
专利费	39,485.45	16,820.79
鉴定验收费	14,339.62	16,026.41
检测费和技术服务费	79,699.98	382,186.50
折旧费		198,141.60
合计	1,969,210.98	1,967,309.64

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,448.11	201,849.90
减：利息收入	12,698.58	24,486.93
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出及其他	11,423.33	23,450.79
合计	222,172.86	200,813.76

30.其他收益

（1）其他收益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	151,300.00	2,079.22
合计	151,300.00	2,079.22

31.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,055,450.82	-923,855.34

32.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	578.99		578.99
合计	578.99		578.99

33.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补助支出	10,000.00		10,000.00
固定资产处置损失	9,338.35		9,338.35
罚款支出	2,700.87		2,700.87
合计	22,039.22		22,039.22

34.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	327,073.16	297,462.02
递延所得税费用	-912,318.70	-139,922.15
计入本期的上年所得税财政清算补（+）退（-）数		
合计	-585,245.54	157,539.87

35.合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,698.58	24,486.93
政府补助	151,878.99	579.22
往来及其他	1,607,789.34	1,392,835.29
合计	1,772,366.91	1,417,901.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,833,695.14	2,036,047.10
销售费用	2,088,687.32	745,580.20
手续费	11,423.33	23,450.79
营业外支出	22,039.22	
往来及其他	2,194,522.12	3,810,494.45
合计	8,150,367.13	6,615,572.54

36.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,261,895.37	216,967.91
加：资产减值损失		
信用减值损失	4,055,450.82	910,416.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	964,594.87	1,166,685.49
无形资产摊销	24,189.26	24,189.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	223,448.11	200,386.15
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)	-619,841.62	139,922.15
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	6,134,578.74	10,515,659.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,527,666.37	7,021,944.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	666,511.14	-7,982,910.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,659,369.58	12,213,261.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,233,418.24	3,100,074.26

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	3,995,186.83	5,400,473.14
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	3,238,231.41	-2,300,398.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,233,418.24	3,995,186.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,233,418.24	3,995,186.83
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	7,233,418.24	3,995,186.83

七、 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	853,161.54	质押在银行以申请开具承兑汇票
固定资产	8,049,016.10	抵押在银行以申请银行贷款
无形资产	1,467,079.98	抵押在银行以申请银行贷款
合计	10,369,257.62	

八、 合并范围变更

本年合并范围未有变化。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
江苏湃特瑞电器有限公司	苏州	苏州	制造	100.00		新设

十、 政府补助

1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	151,300.00	2,079.22

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
合计	151,300.00	2,079.22

十一、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
朱剑华	33,164,108.00	41.19	董事长、控股股东、实际控制人

2、本公司的子公司情况

关联方名称	子公司类型
江苏湃特瑞电器有限公司	全资子公司

3、本公司的合营企业和联营企业

无。

4、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
周怡君	持股 5%以上股东
周秀琼	持股 5%以上股东

5、公司与关联方的交易事项

无。

十二、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,866,740.15	49,296,143.25
1~2年	21,946,304.37	30,257,313.26
2~3年	14,123,740.10	6,712,931.66
3~4年	4,102,240.16	2,797,801.21
4~5年	1,077,301.21	824,556.50
5年以上	2,056,876.37	1,261,269.87
小计	88,173,202.36	91,150,015.75
减：坏账准备	14,570,190.12	10,789,384.09
合计	73,603,012.24	80,360,631.66

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,173,202.36	100.00	14,570,190.12	16.52	73,603,012.24
其中：账龄组合	88,173,202.36	100.00	14,570,190.12	16.52	73,603,012.24
无风险组合					
合计	88,173,202.36	100.00	14,570,190.12	16.52	73,603,012.24

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,150,015.75	100.00	10,789,384.09	11.84	80,360,631.66
其中：账龄组合	91,150,015.75	100.00	10,789,384.09	11.84	80,360,631.66
无风险组合					
合计	91,150,015.75	100.00	10,789,384.09	11.84	80,360,631.66

①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			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,296,143.25	1,478,884.30	3.00	57,413,774.13	1,722,413.22	3.00
1至2年	30,257,313.26	3,025,731.33	10.00	20,738,451.12	2,073,845.11	10.00
2至3年	6,712,931.66	2,685,172.66	40.00	4,898,035.44	1,959,214.18	40.00
3至4年	2,797,801.21	1,678,680.73	60.00	914,706.50	548,823.90	60.00
4至5年	824,556.50	659,645.20	80.00	376,500.00	301,200.00	80.00
5年以上	1,261,269.87	1,261,269.87	100.00	898,788.44	898,788.44	100.00
合计	91,150,015.75	10,789,384.09		85,240,255.63	7,504,284.85	

③坏账准备的情况

类别	年初余额	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	7,504,284.85	3,285,099.24			10,789,384.09

④本期无实际核销的应收账款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
苏州联电能源发展有限公司	7,991,400.00	9.06	463,567.00
湖南腾达电力建设有限公司	6,900,000.00	7.83	2,148,432.74
临海市高科电气成套设备有限公司	5,662,073.02	6.42	1,476,084.21
江苏国立联合工程有限公司	3,485,640.00	3.95	316,890.86
苏州市立强电力设备工程有限公司	3,464,434.60	3.93	103,933.04
合计	27,503,547.62	31.19	4,508,907.85

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,212,741.16	1,561,378.32
合计	2,212,741.16	1,561,378.32

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,678,200.71	698,455.65
1~2年	144,851.14	879,129.27
2~3年	674,800.73	93,100.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3~4 年	93,100.00	62,000.00
4~5 年	62,000.00	60,000.00
5 年以上	287,300.00	227,300.00
合计	2,940,252.58	2,019,984.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,421,920.91	913,692.11
备用金	1,137,433.81	748,029.24
资金往来	380,897.86	358,263.57
合计	2,940,252.58	2,019,984.92
减：坏账准备	727,511.42	458,606.60
净额	2,212,741.16	1,561,378.32

(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）	
年初余额	20,953.67	210,352.93	227,300.00	458,606.60
年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	29,392.35	179,512.47	60,000.00	268,904.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,346.02	389,865.40	287,300.00	727,511.42

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	年初余额	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	458,606.60	268,904.82			727,511.42
------	------------	------------	--	--	------------

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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(%)	坏账准备金额
备用金	备用金	729,000.00	1年以内	24.79	21,870.00
合计		729,000.00			21,870.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
江苏湃特瑞电器有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	4,000,000.00			4,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,809,970.36	56,115,754.50	55,880,404.31	47,190,793.83
其他业务	475,838.75		1,132,331.60	
合计	68,285,809.11	56,115,754.50	57,012,735.91	47,190,793.83

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	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		52,962.91	
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	151,300.00	167,865.00	

项目	本期金额	上期金额	说明
续影响的政府补助除外			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
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			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,460.23	1,599.22	
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(影响利润总额)	129,839.77	222,427.13	
减:所得税影响数	6,491.99	11,121.36	
扣除所得税后非经常性损益合计(影响净利润)	123,347.78	211,305.77	
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	123,347.78	211,305.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率（%）	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	-2.53%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.67%	-0.03	-0.03

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	151,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,460.23
非经常性损益合计	129,839.77
减：所得税影响数	6,491.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	123,347.78

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