



江苏海天

NEEQ:835435

江苏海天微电子股份有限公司

JiansuHaitianMicroelectronicsCorp



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、公司负责人匡元海、主管会计工作负责人匡元海及会计机构负责人（会计主管人员）刘良燕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	66
附件 II	融资情况	66

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

释义

释义项目	指	释义
公司、江苏海天、股份公司、本公司	指	江苏海天微电子股份有限公司
有限公司	指	有限责任公司
股份公司	指	股份有限公司
主办券商、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
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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	过往及现行有效的《江苏海天微电子股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌时间	指	在全国中小企业股份转让系统挂牌时间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日-2024年06月30日
接线盒、光伏接线盒	指	介于太阳能电池组件构成的太阳能电池方阵和太阳能充电控制装置之间的连接器
太阳能电池组件、光伏组件	指	具有封装及内部连接的、能单独提供直流电输出的、不可分割的最小太阳能电池组和装置。其功能是将功率较小的太阳能发电单元放大称为可以单独使用的光电器。
TUL	指	认证标识,是德语“技术监督协议”的缩写。产品通过该认证后,即说明该产品已满足欧盟相应的安全技术要求。
UL	指	Underwriterlaboratories Inc.的缩写,UL为美国产品安全认证的权威机构,经其所做的产品认证简称为“UL产品安全认证”,该认证为美国和加拿大市场工人的产品安全认证标准。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海天微电子股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangsuHaitianMicroelectronicsCorp.		
	JSHT		
法定代表人	匡元海	成立时间	2010年8月5日
控股股东	控股股东为（匡元）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（匡元海），一致行动人为（匡习龙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3825-制造业-电气机械和器材制造-输配电及控制设备制造		
主要产品与服务项目	接线盒、连接器、电缆线		
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	江苏海天	证券代码	835435
挂牌时间	2016年1月21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）	50,000,000
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	上海市长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	施瑞明	联系地址	江苏省镇江市扬中市八桥镇中小企业创业园
电话	051188135056	电子邮箱	373314763@qq.com
传真	051188135095		
公司办公地址	江苏省镇江市扬中市八桥镇中小企业创业园	邮政编码	212219
公司网址	www.htgf.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	913211005593482270		
注册地址	江苏省镇江市扬中市八桥镇中小企业创业园		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司定位为专业的光伏连接解决方案供应商，通过建立销售团队与客户资源整合提升营销能力，以客户需求为导向进行生产，不断提高创新能力、自动化水平、先进制造能力和低成本运营能力，向客户提供质量可靠的产品，降低客户成本。在积累了一定的业务实践经验后，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系和可持续的商业模式。

经营模式：公司处于新能源的光伏行业，在长期的经营过程中，逐步形成了以市场为导向、自身研发创新为动力的经营模式，为客户提供高质量的光伏接线盒产品。公司运用技术部门的设计能力，自动化生产设备的生产能力，厂房车间的制造能力，与上游战略供应商进行合作，在逐步扩大市场份额的同时，获得了良好的客户评价及稳定的客户群体。

销售模式：公司采取自有品牌直销的销售模式，凭借产品的优良品质和良好的商业信誉，在客户中获得了良好的口碑。通过培养新客户、新客户变老客户、老客户介绍新客户的滚动化循环模式，公司的产品在下游市场中具备较高的知名度，客户群不断扩大，赢得了广泛的品牌认可度。公司与主要客户均建立了长期稳定的合作关系。

生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式，即根据销售订单下达生产任务，实行按需生产，从而有效地降低库存，减少资金占用，保证现金流，降低经营风险。公司严格按照 ISO9001 质量管理体系，从注塑、焊接、装配到最后检测包装，生产过程的每一环节都进行严格质量控制，检验合格后报销售部门按合同约定时间发货。通过产品生命周期全过程的精益求精，确保产品质量。

采购模式：公司原材料采购按照“以产定购”的模式，目前原材料的采购均来自国内知名供应商。公司根据客户订单要求，采购符合标准的材料。公司设专门的采购人员，统一负责各部门的物料需求。各部门需要采购时提交采购申请单，采购部门根据物料的名称、数量、技术要求等指标选择合适的供应商，拟定采购合同；采购物料检验合格后，仓库验收；财务部按照采购合同的付款方式审核付款。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

(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	2021年11月30日取得“高新技术企业”证书，有效期三年；2023年12月取得“江苏省专精特新中小企业”证书，有效期为2023年至2026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	190,771,150.28	201,661,841.58	-5.40%

毛利率%	15.37%	15.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,041,303.00	14,128,869.54	-36.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,813,407.03	13,883,753.78	-34.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.31%	20.80%	-
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）	8.66%	20.44%	-
基本每股收益	0.18	1.18	-84.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,882,338.89	263,311,210.10	-1.30%
负债总计	177,721,868.41	183,192,042.62	-2.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,160,470.48	80,119,167.48	2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.6	2.5%
资产负债率%（母公司）	68.39%	69.73%	-
资产负债率%（合并）	68.39%	69.72%	-
流动比率	1.44	1.41	-
利息保障倍数	7.37	9.91	-
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	7,741,923.96	-21,120,135.40	136.66%
应收账款周转率	0.34	1.47	-
存货周转率	1.27	4.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.30%	34.70%	-
营业收入增长率%	-5.40%	13.69%	-
净利润增长率%	-36.01%	23.20%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	3,277,063.30	1.26%	22,711,222.74	8.63%	-85.57%
应收票据	5,201,310.39	2.00%	3,932,315.71	1.49%	32.27%
应收账款	142,276,754.90	54.75%	135,349,672.59	51.40%	5.12%
其他应收款	2,351,381.26	0.90%	2,199,355.07	0.84%	6.91%
存货	36,462,255.20	14.03%	27,246,205.81	10.35%	33.83%
固定资产	31,906,011.26	12.28%	32,171,700.49	12.22%	-0.83%
短期借款	18,441,708.33	7.10%	35,041,708.33	13.31%	-47.37%
应付票据	19,417,130.50	7.47%	19,417,130.50	7.37%	0.00%
应付账款	94,109,159.05	36.21%	83,276,253.79	31.63%	13.01%
其他应付款	501,833.20	0.19%	423,208.14	0.16%	18.58%
其他流动负债	4,139,279.70	1.59%	4,139,279.70	1.57%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金年初相比下降85.57%主要系一方面本期销售带来采购付款的增加，另一方面是今年上半年进行了分红，最终导致货币资金减少；
- 2、应收票据与年初相比的增加32.27%主要是6+9银行以外的已转让未到期的承兑汇票影响所致；
- 3、应收账款与年初相比增加5.12%主要系因为上半年销售回款较慢带来的应收账款的增加；
- 4、其他应收款与年初相比增加6.91%主要因为部分电费发票未及时入账；
- 5、存货与年初相比增加33.83%系原材料库存增加所致（上半年部分库存涨价）；
- 6、固定资产与年初相比减少0.83%，主要为设备更新换代和研发需求增加部分设备投入；其他系折旧计提的正常减少；
- 7、短期借款与年初相比下降47.37%主要系因为本期偿还贷款1660万所致；
- 8、应付账款与年初相比上升13.01%主要系因为本期采购原材料的增加从而导致本期应付账款的增加；
- 9、其他应付款与年初相比增加18.58%，主要为杂项支出暂未付款所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	190,771,150.28	-	201,661,841.58	-	-5.40%
营业成本	161,442,879.33	84.63%	170,981,703.70	83.26%	-5.58%
毛利率	15.37%	-	15.21%	-	-
销售费用	2,306,200.69	1.21%	255,791.00	0.13%	801.60%
管理费用	6,980,735.90	3.66%	4,939,438.13	2.45%	41.33%
研发费用	9,067,639.10	4.75%	5,984,550.41	2.97%	51.52%
财务费用	1,419,291.83	0.74%	2,480,279.02	1.23%	-42.78%
营业外收入	1,645,108.53	0.86%	128,671.49	0.06%	1,178.53%
营业外支出	200,525.04	0.11%	30,000.00		568.42%

经营活动产生的现金流量净额	7,741,923.96	-	-21,120,135.40	-	136.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,933,000.00	-	-7,061,115.16	-	72.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,711,789.00	-	17,028,597.95	-	-215.76%

项目重大变动原因

- 1、营业收入与去年同期相比下降 5.4%主要系因为公司 2023 年下半年结构调整导致部分低毛利率产品销售减少所致；
- 2、营业成本与去年同期相比下降 5.58%主要系因为销售收入的下降导致销售成本同步下降所致；
- 3、毛利率与去年同期相比上升 0.16%主要系因为本期销售增加的电缆线的毛利率远低于接线盒和连接器的毛利率，本期电缆线的销售增加降低了本期整体的毛利率；
- 4、销售费用与去年同期相比增长 801.6%主要系因为本期结算运费 161 万元，另展会费及宣传费增加 35.6 万元所致；
- 5、管理费用与去年同期相比增加 41.33%主要系因为本期因准备上主板增加的审计费用及咨询费用 169 万所致；
- 6、研发费用与去年同期相比增加 51.52%主要系因为 1-6 月份增加了研发项目的投入所致；
- 财务费用与去年同期相比下降 42.78%，主要是因为偿还了 1660 万短期借款另减少了部分承兑汇票的贴息所致；
- 7、营业外收入与去年同期相比增加 1178.53%，主要是保险赔款增加了 83 万，不合格品损失赔偿增加 23 万，盘盈收入增加 30 万所致；
- 8、营业外支出与去年同期相比增加 568.42%，主要是盘亏损失 20 万所致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加 136.66%主要系因为本期部分到期应收款项逾期未付导致；
- 10、投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增长 72.62%主要系因为本期未增加机器设备的投资所致；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额减少 215.76%主要系因为本期偿还流动性资金借款，同时公司上半年进行了分红所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
HAITIAN MICROELECTRONICS PTE. LTD	子公司	国际贸易 和技术咨 询	10 万美 元	0	0	0	0

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

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
扶持政策波动风险	近年来,由于光伏行业飞速发展带来的产能过剩、出口受阻等因素的影响,光伏行业正面临较为严峻的阶段,国家相关部门相继出台一系列扶持政策、具体措施及补贴方案促进行业结构调整和优化升级,确保本行业正常有序的发展。若有关光伏行业的相关政策发生重大调整或扶持力度大幅下降,将影响光伏发电行业的发展,并对本公司的经营业绩产生影响。应对措施:高度关注政策变化,加强与政府部门的沟通协商,准备好多种应对方案,灵活应对政策变化;需要加强技术研发投入,保持技术领先优势;同时,避免单一技术和产品线,提高产品的多样性和品质,为市场波动做好预案。
客户集中和单一客户依赖风险	近三年前五大客户销售占比平均 60%以上,如果前五大客户、特别是第一大客户与公司的合作减少,将对公司的经营造成一定的影响。应对措施:公司在保障原有客户的同时,着重对新优质客户的开发和合作。应对措施:积极开发新的客户,已新增江苏双良、河北晶龙等尖端客户群体,同时巩固原有客户资源。
公司业绩波动及抗风险能力较弱的风险	公司业绩波动及抗风险能力较弱的风险。应对措施:公司多元化经营,分散原主营业务的风险,不局限国内市场,积极开拓境外市场,加强客户信用审查,减少坏账产生情况。
主要原材料价格波动带来的影响	公司业务主要原材料是铜金属,铜价波动较大,本报告期内铜金属的价格相对稳定。应对措施:企业以后考虑通过期货市场搜集信息做好风险预警,帮助企业减少因为信息不对称而造成的风险,有助于决策者进行合理的定价。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	12,000,000.00	6,288,082.35
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	规范票据管理费承诺	2015年12月29日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月29日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015年12月29日	-	正在履行中
挂牌	董监高	规范关联交易承诺	2015年12月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,625,000	51.25%	0	25,625,000	51.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,125,000	46.25%	0	23,125,000	46.25%	
	董事、监事、高管	2,500,000	5.00%	0	2,500,000	5.00%	
	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	24,375,000	48.75%	0	24,375,000	48.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,875,000	33.75%	0	16,875,000	33.75%	
	董事、监事、高管	7,500,000	15.00%	0	7,500,000	15.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

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	匡元海	40,000,000		40,000,000	80%	16,875,000	23,125,000	0	0
2	匡习龙	10,000,000		10,000,000	20%	7,500,000	2,500,000	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	24,375,000	25,625,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：匡习龙系匡元海之父。

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				
匡元海	董事、总经理	男	1986年8月	2023年8月18日	2026年8月17日	40,000,000	0	40,000,000	80%
匡习龙	董事长	男	1962年10月	2023年8月18日	2026年8月17日	10,000,000	0	10,000,000	20%
刘良燕	财务负责人	女	1984年2月	2023年8月18日	2026年8月17日	0		0	0%
鄂道波	董事	女	1987年6月	2023年8月18日	2026年8月17日	0		0	0%
李霖	董事	男	1988年10月	2023年8月18日	2026年8月17日	0		0	0%
施瑞明	董事会秘书	男	1972年1月	2023年8月18日	2026年8月17日	0		0	0%
袁磊	监事	男	1991年12月	2023年8月18日	2026年8月17日	0		0	0%
祝启发	监事	男	1963年4月	2023年8月18日	2026年8月17日	0		0	0%
张立松	监事	男	1962年11月	2023年8月18日	2026年8月17日	0		0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

匡习龙系匡元海之父、匡元海系鄂道波之夫；匡习龙系鄂道波之公公，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
管理人员	48	35
销售人员	16	17
技术人员	57	62
财务人员	13	14
生产人员	260	248
员工总计	394	376

(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	(一)	3,277,063.30	22,711,222.74
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	(二)	5,201,310.39	3,932,315.71
应收账款	(三)	142,276,754.90	135,349,672.59
应收款项融资	(四)	25,112,833.78	25,112,833.78
预付款项	(五)	452,667.61	1,328,788.54
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)	2,351,381.26	2,199,355.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	36,462,255.20	27,246,205.81
其中：数据资源			
合同资产		285,000.00	285,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,786,044.82	2,786,044.82
流动资产合计		218,205,311.26	220,951,439.06
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	(九)	362,000.00	362,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(十)	31,906,011.26	32,171,700.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	7,945,440.34	8,044,497.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	216,305.34	534,302.40
递延所得税资产	(十三)	1,116,430.69	1,116,430.69
其他非流动资产	(十四)	130,840.00	130,840.00
非流动资产合计		41,677,027.63	42,359,771.04
资产总计		259,882,338.89	263,311,210.10
流动负债：			
短期借款	(十五)	18,441,708.33	35,041,708.33
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	(十六)	19,417,130.50	19,417,130.50
应付账款	(十七)	94,109,159.05	83,276,253.79
预收款项	(十八)		
合同负债	(十九)		
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	(二十)	5,219,588.04	4,528,988.57
应交税费	(二十一)	7,038,825.76	7,511,129.76
其他应付款	(二十二)	501,833.20	423,208.14
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	(二十三)	2,603,098.33	2,603,098.33
其他流动负债	(二十四)	4,139,279.70	4,139,279.70
流动负债合计		151,470,622.91	156,940,797.12
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	(二十五)	26,251,245.50	26,251,245.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,251,245.50	26,251,245.50
负债合计		177,721,868.41	183,192,042.62
所有者权益：			
股本	(二十六)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	375,891.23	375,891.23
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	-706,700.00	-706,700.00
专项储备			
盈余公积	(二十九)	9,543,179.35	9,543,179.35
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	22,948,099.90	20,906,796.90
归属于母公司所有者权益合计		82,160,470.48	80,119,167.48
少数股东权益			
所有者权益合计		82,160,470.48	80,119,167.48
负债和所有者权益总计		259,882,338.89	263,311,210.10

法定代表人：匡元海主管会计工作负责人：匡元海会计机构负责人：刘良燕

(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	(一)	3,277,063.30	22,711,222.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	5,201,310.39	3,932,315.71
应收账款	(三)	142,276,754.90	135,349,672.59
应收款项融资	(四)	25,112,833.78	25,112,833.78

预付款项	(五)	452,667.61	1,328,788.54
其他应收款	(六)	2,351,381.26	2,199,355.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	36,462,255.20	27,246,205.81
其中：数据资源			
合同资产		285,000.00	285,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,786,044.82	2,786,044.82
流动资产合计		218,205,311.26	220,951,439.06
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			
其他权益工具投资	(九)	362,000.00	362,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	31,906,011.26	32,171,700.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	7,945,440.34	8,044,497.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	216,305.34	534,302.40
递延所得税资产	(十三)	1,116,430.69	1,116,430.69
其他非流动资产	(十四)	130,840.00	130,840.00
非流动资产合计		41,677,027.63	42,359,771.04
资产总计		259,882,338.89	263,311,210.10
流动负债：			
短期借款	(十五)	18,441,708.33	35,041,708.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	19,417,130.50	19,417,130.50
应付账款	(十七)	94,109,159.05	83,276,253.79
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(十八)	5,219,588.04	4,528,988.57
应交税费	(十九)	7,038,825.76	7,511,129.76
其他应付款	(二十)	501,833.20	423,208.14
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	(二十一)	2,603,098.33	2,603,098.33
其他流动负债	(二十二)	4,139,279.70	4,139,279.70
流动负债合计		151,470,622.91	156,940,797.12
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	26,251,245.50	26,251,245.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,251,245.50	26,251,245.50
负债合计		177,721,868.41	183,192,042.62
所有者权益：			
股本	(二十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	375,891.23	375,891.23
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	-706,700.00	-706,700.00
专项储备			
盈余公积	(二十七)	9,543,179.35	9,543,179.35
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	22,948,099.90	20,906,796.90
所有者权益合计		82,160,470.48	80,119,167.48
负债和所有者权益合计		259,882,338.89	263,311,210.10

(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		190,771,150.28	201,661,841.58
其中：营业收入	(二十九)	190,771,150.28	201,661,841.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,893,946.77	185,328,864.22
其中：营业成本	(二十九)	161,442,879.33	170,981,703.70
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	(三十)	677,199.92	687,101.96
销售费用	(三十一)	2,306,200.69	255,791.00
管理费用	(三十二)	6,980,735.90	4,939,438.13
研发费用		9,067,639.10	5,984,550.41
财务费用	(三十三)	1,419,291.83	2,480,279.02
其中：利息费用		929,303.53	1,877,014.18
利息收入		7,763.08	4,649.78
加：其他收益	(三十四)		189,700.00
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）	(三十五)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-816,971.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,877,203.51	15,705,705.61
加：营业外收入	(三十六)	1,645,108.53	128,671.49
减：营业外支出	(三十七)	200,525.04	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,321,787.00	15,804,377.10
减：所得税费用	(三十八)	1,280,484.00	1,675,507.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,041,303.00	14,128,869.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		9,041,303.00	14,128,869.54

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,041,303.00	14,128,869.54
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)		9,041,303.00	14,128,869.54
六、其他综合收益的税后净额			-11,900.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-11,900.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-11,900.00
(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			-11,900.00
(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		9,041,303.00	14,116,969.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,041,303.00	14,116,969.54
(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)		0.18	1.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	1.18

法定代表人：匡元海主管会计工作负责人：匡元海会计机构负责人：刘良燕

(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	(二十九)	190,771,150.28	201,661,841.58
减：营业成本	(二十九)	161,442,879.33	170,981,703.70

税金及附加	(三十)	677,199.92	687,101.96
销售费用	(三十一)	2,306,200.69	255,791.00
管理费用	(三十二)	6,980,735.90	4,939,438.13
研发费用		9,067,639.10	5,984,550.41
财务费用	(三十三)	1,419,291.83	2,480,279.02
其中：利息费用		929,303.53	1,877,014.18
利息收入		7,763.08	4,649.78
加：其他收益	(三十四)		189,700.00
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）	(三十五)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-816,971.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,877,203.51	15,705,705.61
加：营业外收入	(三十六)	1,645,108.53	128,671.49
减：营业外支出	(三十七)	200,525.04	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,321,787.00	15,804,377.10
减：所得税费用	(三十八)	1,280,484.00	1,675,507.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,041,303.00	14,128,869.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,041,303.00	14,128,869.54
（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			-11,900.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-11,900.00
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			-11,900.00
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		9,041,303.00	14,116,969.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	1.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	1.18

（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		95,799,305.32	191,108,154.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十一）	1,348,710.80	323,021.27
经营活动现金流入小计		97,148,016.12	191,431,176.03
购买商品、接受劳务支付的现金		68,035,469.16	180,027,608.53
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		7,618,029.66	13,630,103.85
支付的各项税费		3,782,737.91	7,083,052.77
支付其他与经营活动有关的现金	（四十一）	9,969,855.43	11,810,546.28
经营活动现金流出小计		89,406,092.16	212,551,311.43
经营活动产生的现金流量净额		7,741,923.96	-21,120,135.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-13,000.00	
取得投资收益收到的现金		80,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,061,115.16
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		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	7,061,115.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,000.00	-7,061,115.16
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		10,000,000.00	55,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	3,000,000.00	11,113,182.13
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	67,083,182.13
偿还债务支付的现金		24,108,798.71	45,164,450.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,602,990.29	1,877,014.18
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	(四十一)		3,013,119.72
筹资活动现金流出小计		32,711,789.00	50,054,584.18
筹资活动产生的现金流量净额		-19,711,789.00	17,028,597.95
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		-13,902,865.04	-11,152,652.61
加：期初现金及现金等价物余额		17,179,928.34	21,979,264.94
六、期末现金及现金等价物余额		3,277,063.30	10,826,612.33

法定代表人：匡元海主管会计工作负责人：匡元海会计机构负责人：刘良燕

(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		95,799,305.32	191,108,154.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	1,348,710.80	323,021.27
经营活动现金流入小计		97,148,016.12	191,431,176.03

购买商品、接受劳务支付的现金		68,035,469.16	180,027,608.53
支付给职工以及为职工支付的现金		7,618,029.66	13,630,103.85
支付的各项税费		3,782,737.91	7,083,052.77
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	9,969,855.43	11,810,546.28
经营活动现金流出小计		89,406,092.16	212,551,311.43
经营活动产生的现金流量净额		7,741,923.96	-21,120,135.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-13,000.00	
取得投资收益收到的现金		80,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,061,115.16
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		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	7,061,115.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,000.00	-7,061,115.16
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		10,000,000.00	55,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	3,000,000.00	11,113,182.13
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	67,083,182.13
偿还债务支付的现金		24,108,798.71	45,164,450.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,602,990.29	1,877,014.18
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		3,013,119.72
筹资活动现金流出小计		32,711,789.00	50,054,584.18
筹资活动产生的现金流量净额		-19,711,789.00	17,028,597.95
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		-13,902,865.04	-11,152,652.61
加：期初现金及现金等价物余额		17,179,928.34	21,979,264.94
六、期末现金及现金等价物余额		3,277,063.30	10,826,612.33

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一). 1
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

(一). 1, 2024. 5. 21 实施 2023 年度权益分派, 以公司现有股本 50,000,000 股向全体股东每 10 股派 1.40 元人民币(含税)现金, 共计派发现金红利 7,000,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

江苏海天微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于 2010 年 8 月 5 日, 由江苏海天电子科技有限公司整体变更设立的股份有限公司(非上市), 统一社会信用代码: 913211005593482270。本公司注册地: 扬中市八桥镇中小企业创业园; 注册资本: 5000 万元人民币; 法定代表人: 匡元海。

2015 年 12 月 22 日公司经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2015)9070 文件批准, 本公司股票于 2016 年 1 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 江苏海天, 证券代码: 835435。

公司股本 5000.00 万元。本年总股本未发生改变, 股权结构如下所示:

序号	投资者名称	出资金额(元)	持股比例(%)
1	匡元海	40,000,000.00	80
2	匡习龙	10,000,000.00	20
	合计	50,000,000.00	100

经营范围: 微电子产品技术研发; 电力电子元器件、金属支架、接线盒、连接器、塑料制品、橡胶制品、接线

端子加工、制造；电线电缆的制造；制版设备、印刷专用设备加工、销售；太阳能设备、新能源发电设备、分布式电源及配套产品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）一般项目：电子元器件制造（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 7 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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》（2014 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。除部分金融工具外，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

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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将外币金额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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

科目名称	组合名称	计提方法
应收票据	银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

科目名称	组合名称	计提方法
应收账款	风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	其他组合	公司将应收关联方款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，

期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、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。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、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。

16、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

17、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司主要系销售商品收入。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。对于国外销售业务，在将货物装船并报关的时点确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

18、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府

补助。

与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

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

19、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（2）会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13 产品出口收入免抵退增值税
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2021 年被认定为高新技术企业，并取得编号 GR202132007559 的高新技术企业证书。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司 2021 年、2022 年、2023 年连续三年适用 15% 的企业所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 06 月 30 日】，本期指 2024 年度 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2024.6.30	2024.1.1
库存现金	8,393.14	9,239.97
银行存款	3,268,670.16	18,652,282.77
其他货币资金		4,049,700.00

合计	3,277,063.30	22,711,222.74
----	--------------	---------------

说明：2024年6月30日不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,408,274.38	206,963.99	5,201,310.39
合计	5,408,274.38	206,963.99	5,201,310.39

类别	2024.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,139,279.70	206,963.99	3,932,315.71
合计	4,139,279.70	206,963.99	3,932,315.71

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2024年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2024年6月30日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
商业承兑汇票			
合计			

③ 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	206,963.99				206,963.99

(3) 期末公司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		5,408,274.38
合计		5,408,274.38

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2024.6.30			2024.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	150,584,937.97	8,308,183.07	142,276,754.90	143,657,855.66	8,308,183.07	135,349,672.59
合计	150,584,937.97	8,308,183.07	142,276,754.90	143,657,855.66	8,308,183.07	135,349,672.59

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——风险组合

逾期账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
未逾期	6,927,082.31		
1年以内	142,159,237.94	7,107,961.90	5.00
1至2年	198,766.58	39,753.32	20.00
2至3年	278,766.58	139,383.29	50.00
3年以上	1,021,084.56	1,021,084.56	100.00
合计	150,584,937.97	8,308,183.07	

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	8,308,183.07				8,308,183.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北晶龙阳光设备有限公司	11,464,000.00	1年以内	7.79%	573,200.00
晶澳(扬州)新能源有限公司	12,088,635.95	1年以内	8.21%	604,431.80
义乌晶澳太阳能科技有限公司	15,122,545.48	1年以内	10.27%	756,127.27
上海晶澳太阳能科技有限公司	16,368,657.58	1年以内	11.12%	818,432.88
合肥协鑫集成新能源科技有限公司	23,462,866.62	1年以内	15.94%	1,173,143.33
合计	78,506,705.63		53.33%	3,925,335.28

4、应收款项融资

项目	2024.6.30	2024.1.1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	25,112,833.78	25,112,833.78

合计	25,112,833.78	25,112,833.78
----	---------------	---------------

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

① 银行承兑汇票

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对银行承兑计提减值损失。

(2) 期末公司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		25,112,833.78
商业承兑汇票		
合计		25,112,833.78

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2024.1.1	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	426,856.67	94.30%	1,302,977.60	98.06%
1至2年	25,810.94	5.70%	25,810.94	1.94%
2至3年				
3年以上				
合计	452,667.61	100%	1,328,788.54	100%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
扬中诚林有色金属材料厂	供应商	108,684.00	24.01%	1年以下	未到结算期
江苏鸿开有色金属有限公司	供应商	194,450.82	42.96%	1年以下	未到结算期
昆山荣仕杰智能装备科技有限公司	供应商	100,000.00	22.09%	1年以下	未到结算期
杭州金超物资有限公司	供应商	25,810.94	5.70%	1年以下	未到结算期
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	供应商	2,999.80	0.66%	1年以下	未到结算期

合计	431,945.56	95.42%
----	------------	--------

6、其他应收款

项目	2024.6.30	2024.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,351,381.26	2,199,355.07
合计	2,351,381.26	2,199,355.07

(1) 其他应收款情况

项目	2024.6.30			2024.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,621,146.85	269,769.59	2,351,381.26	2,469,120.66	269,769.59	2,199,355.07
合计	2,621,146.85	269,769.59	2,351,381.26	2,469,120.66	269,769.59	2,199,355.07

① 坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内		坏账准备	理由
		预期信用	损失率%		
其他组合					备用金、保证金、待扣个税无回收风险
合计					

组合计提：

B. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期		坏账准备	理由
		预期信用	损失率%		
吕红	230,000.00	100		230,000.00	回收可能性极低
镇江尚承包装有限公司	11,840.00	100		11,840.00	回收可能性极低
镇江市华银仪表电器有限公司	9,760.00	100		9,760.00	回收可能性极低
合计	251,600.00			251,600.00	

单项计提：

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内 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)
2024 年 1 月 1 日余额			251,600.00
期初余额在本期			251,600.00
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024 年 6 月 30 余额			251,600.00

③报告期内未转回或转销坏账准备

④ 报告期内未核销其他应收款

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2024.1.1
保证金及押金	751,552.00	875,776.00
暂借款	1,154,233.92	1,448,279.05
备用金	66,811.20	58,530.25
其他	648,549.73	86,535.36
合计	2,621,146.85	2,469,120.66

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
苏州纬承招标服务有限公司	否	保证金	751,552.00	1 至 2 年	31.96%	
吕红	否	借款	230,000.00	5 年以上	9.78%	230,000.00
镇江市江洲电气有限公司 开发区分公司	否	往来款	491,652.00	1 年以内	20.91%	
江苏省电力公司扬中市 供电公司	否	往来款	285,980.15	1 年以内	12.16%	
江苏常新电力建设有限公司	否	往来款	212,848.00	1 年以内	9.05%	
合 计	—		1,972,032.15		83.87%	230,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,510,079.20	1,058,667.12	10,451,412.08
在产品	3,323,128.21	265,588.48	3,057,539.73
半成品	13,942,089.83		13,942,089.83
库存商品	8,187,461.23	420,307.63	7,767,153.60
周转材料	1,268,910.79	24,850.83	1,244,059.96
合计	38,231,669.26	1,769,414.06	36,462,255.20

(续)

项目	2024.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,540,810.05	1,058,667.12	4,482,142.93
在产品	5,705,539.61	265,588.48	5,439,951.13
半成品	1,517,214.03		1,517,214.03
库存商品	9,619,250.77	420,307.63	9,198,943.14
周转材料	6,632,805.41	24,850.83	6,607,954.58
合计	29,015,619.87	1,769,414.06	27,246,205.81

注：公司存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项目	2024.6.30	2024.1.1
预缴个税	14,413.31	14,413.31
待认证进项税额	2,771,631.51	2,771,631.51
合计	2,786,044.82	2,786,044.82

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
按公允价值计量的权益工具	362,000.00					非交易性权益工具投资
合计	362,000.00					

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

10、固定资产

项目	2024.6.30	2024.1.1
固定资产	31,906,011.26	32,171,700.49
固定资产清理		
合计	31,906,011.26	32,171,700.49

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,827,543.00	26,393,845.59	5,029,169.63	651,217.78	51,901,776.00
2、本年增加金额		253,097.35	296,337.84	1,745,893.81	2,295,329.00
(1) 购置		253,097.35	296,337.84	1,745,893.81	2,295,329.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	19,827,543.00	26,646,942.94	5,325,507.47	2,397,111.59	54,197,105.00
二、累计折旧					
1、年初余额	7,151,654.51	6,775,349.31	3,686,148.83	465,594.57	18,078,747.22
2、本年增加金额	419,216.22	1,402,092.96	243,635.95	496,073.10	2,561,018.23
(1) 计提	419,216.22	1,402,092.96	243,635.95	496,073.10	2,561,018.23
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	7,570,870.73	8,177,442.27	3,929,784.78	961,667.67	20,639,765.45
三、减值准备					
1、年初余额					1,651,328.29
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合计
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					1,651,328.29
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,256,672.27	18,469,500.67	1,395,722.69	1,435,443.92	31,906,011.26
2、年初账面价值	12,675,888.49	17,967,167.99	1,343,020.80	185,623.21	32,171,700.49

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,930,966.34	25,000.00	9,955,966.34
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	9,930,966.34	25,000.00	9,955,966.34
二、累计摊销			
1、年初余额	1,886,885.56	24,583.32	1,911,468.88
2、本年增加金额	99,057.12		99,057.12
(1) 摊销	99,057.12		
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,985,942.68	24,583.32	2,010,526.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	专利权	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,945,023.66	416.68	7,945,440.34
2、年初账面价值	8,044,080.78	416.68	8,044,497.46

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
厂区零星工程	534,302.40		317,997.06		216,305.34	
合计	534,302.40		317,997.06		216,305.34	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2024.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,833,098.25	12,220,655.00	1,833,098.25	12,220,655.00
其他权益工具投资公允价值变动	111,300.00	742,000.00	111,300.00	742,000.00
合计	1,944,398.25	12,962,655.00	1,944,398.25	12,962,655.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2024.1.1	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
购入固定资产一次性税前扣除				
合计				

14、其他非流动资产

项目	2024.6.30	2024.1.1
预付设备款	130,840.00	130,840.00
合计	130,840.00	130,840.00

15、短期借款

借款类别	2024.6.30	2024.1.1
借款本金	18,400,000.00	35,000,000.00
借款利息	41,708.33	41,708.33
已贴现未到期票据		
合计	18,441,708.33	35,041,708.33

16、应付票据

种类	2024.6.30	2024.1.1
银行承兑汇票	19,417,130.50	19,417,130.50
合计	19,417,130.50	19,417,130.50

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.6.30	2024.1.1
应付材料款	86,839,442.80	76,839,549.68
应付工程设备款	4,635,896.36	4,237,259.32
应付运输费	1,268,556.35	1,330,338.16
其他	1,365,263.54	869,106.63
合计	94,109,159.05	83,276,253.79

18、预收款项

项目	2024.6.30	2024.1.1
尾款		
合计		

19、合同负债

	2024.6.30	2024.1.1
合同负债		
减：列示于其他流动负债的部分		
合计		

20、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
一、短期薪酬	4,453,430.27	14,487,935.19	13,721,777.42	5,219,588.04
二、离职后福利-设定提存计划	75,558.30	756,146.28	831,704.58	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,528,988.57	15,244,081.47	14,553,482.00	5,219,588.04

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,133,177.27	13,588,927.11	12,503,436.34	5,218,668.04
2、职工福利费		827,179.02	827,179.02	
3、社会保险费		391,162.06	391,162.06	
其中：医疗保险费		303,345.00	303,345.00	
工伤保险费		43,483.75	43,483.75	
生育保险费		20,200.53	20,200.53	
4、住房公积金	319,333.00		319,333.00	
5、工会经费和职工教育经费	920.00			920.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,453,430.27	15,244,081.47	14,553,482.00	5,219,588.04

(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
1、基本养老保险	75,558.30	756,146.28	831,704.58	
2、失业保险费		24,132.78	24,132.78	
合计	75,558.30	780,279.06	855,837.36	

21、应交税费

税项	2024.6.30	2024.1.1
增值税	450,239.08	566,809.23
企业所得税	6,415,577.99	6,806,605.57
城市维护建设税	52,488.18	16,363.89
教育费附加	31,492.91	9,818.33
地方教育附加	20,995.27	6,545.56
其他	68,032.33	104,987.18
合计	7,038,825.76	7,511,129.76

22、其他应付款

项目	2024.6.30	2024.1.1
应付利息		

应付股利		
其他应付款	501,833.20	423,208.14
合计	501,833.20	423,208.14

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2024.1.1
借款		
往来款		
代垫款	286,332.25	236,652.98
其他	215,500.95	186,555.16
合计	501,833.20	423,208.14

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2024.1.1
一年内到期的长期借款	2,600,000.00	2,600,000.00
借款利息	3,098.33	3,098.33
合计	2,603,098.33	2,603,098.33

24、其他流动负债

项目	2024.6.30	2024.1.1
待转销项税额		
未终止确认应收票据	4,139,279.70	4,139,279.70
合计	4,139,279.70	4,139,279.70

25、长期借款

借款类别	2024.6.30	2024.1.1
抵押保证借款	26,220,000.00	26,220,000.00
保证借款		
利息	31,245.50	31,245.50
合计	26,251,245.50	26,251,245.50

26、股本

项目	2024.01.01	本期增减				小计	2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

股东名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
匡元海	40,000,000.00			40,000,000.00
匡习龙	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

27、资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	460,741.23			460,741.23
合计	460,741.23			460,741.23

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-706,700.00						-706,700.00
企业自身信用风险公允价值变动							

项目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
二、将重分类进 损益的其他综 合收益						
其他综合收益	-706,700.00					-706,700.00
合计						

29、盈余公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	9,125,611.27			9,125,611.27
任意盈余公积				
合计	9,125,611.27			9,125,611.27

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		
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	20,906,796.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,041,303.00	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	7,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,948,099.90	

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,782,918.42	161,442,879.33	195,294,376.82	165,219,391.42
其他业务			6,367,464.76	5,762,312.28

合计	190,782,918.42	161,442,879.33	201,661,841.58	170,981,703.70
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
接线盒,连接器	190,771,150.28	161,442,879.33	195,294,376.82	165,219,391.42
合计	190,771,150.28	161,442,879.33	195,294,376.82	165,219,391.42

(3) 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	2024年1-6月	2023年1-6月
国内销售	176,017,346.40	186,093,838.47
国外销售	14,765,572.02	9,200,538.35
合计	190,771,150.28	195,294,376.82

(4) 公司前五名客户的营收情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
阜宁协鑫集成科技有限公司	14,972,708.82	7.94%
义乌晶澳太阳能科技有限公司	17,941,827.86	9.51%
河北晶龙阳光设备有限公司	19,454,867.26	10.32%
合肥协鑫集成新能源科技有限公司	21,729,241.67	11.52%
上海晶澳太阳能科技有限公司	22,089,431.49	11.71%
合计	96,188,077.10	51.00%

(5) 2024年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确 认收入	190,771,150.28				190,771,150.28
在某一时点确认 收入					
合计	190,771,150.28				190,771,150.28

32、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	234,448.17	239,607.86

教育费附加	140,668.91	143,764.72
地方教育费附加	93,779.26	95,843.14
房产税	115,739.06	115,739.06
土地使用税	28,617.14	28,617.14
印花税	57,187.38	60,500.04
车船使用税		3,030.00
合计	670,439.92	687,101.96

33、销售费用

项目	2023年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	189,068.26	64,125.00
展会	242,490.56	115,000.00
服务费		76,665.50
招待费	141,116.03	
运输费	1,610,741.87	
样品及宣传费	122,783.97	
合计	2,306,200.69	255,790.50

34、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
咨询服务费	1,705,530.17	381,713.32
职工薪酬	1,788,826.13	1,652,609.77
折旧及摊销	971,574.16	938,171.50
招待费	204,644.86	338,348.69
汽车费用	252,320.15	419,846.36
差旅费	191,325.25	66,462.35
办公费	159,609.58	88,339.61
通讯费	10,195.12	12,785.34
邮寄费	37,906.84	22,006.53
水电费	519,950.88	416,325.78
保险费	275,500.00	235,849.06
培训费		880.00
其他	881,302.76	366,099.82
合计	6,980,735.90	4,939,438.13

35、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	929,303.53	1,877,014.18
减：利息收入	7,763.08	4,649.78
承兑汇票贴息	454,014.06	719,372.53
汇兑损失	32,230.50	
减：汇兑收益		124,577.63
手续费	11,506.82	13,119.72
合计	1,419,291.83	2,480,279.02

36、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	279,000.00	189,700.00
合计	279,000.00	189,700.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关：	304,160.81		304,160.81
无			
与收益相关：	1,061,947.72		1,061,947.72
英才资助奖	150,000.00		150,000.00
开拓国际市场项目奖	14,000.00		14,000.00
出口信用保险补助项目	35,000.00	69,700.00	35,000.00
江雁计划项目奖	80,000.00	120,000.00	80,000.00
合计	1,645,108.53	189,700.00	1,645,108.53

37、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-816,971.75	-816,971.75
合计	-816,971.75	-816,971.75

38、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	279,000.00	124,600.00	279,000.00
不合格品损失赔偿	231,947.72		231,947.72
保险赔偿	830,000.00		830,000.00
盘盈收入	304,160.81		304,160.81
罚款收入		4,071.49	
合计	1,645,108.53	128,671.49	1,645,108.53

39、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益
滞纳金			
捐赠支出		30,000.00	
盘亏损失	200,525.04		200,525.04
赞助支出			
合计	200,525.04	30,000.00	200,525.04

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	1,280,484.00	1,823,090.45
递延所得税费用		-147,582.89
合计	1,280,484.00	1,675,507.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,321,787.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,548,268.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-732,215.95
所得税费用	1,280,484.00

41、其他综合收益

详见附注五、28

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到往来资金	1,061,947.72	4,071.49
政府补助	279,000.00	314,300.00
利息收入	7,763.08	4,649.78
合计	1,348,710.80	323,021.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现期间费用	7,057,729.69	8,474,725.75
支付往来款资金及保证金	2,446,604.86	2,573,328.28
罚款及滞纳金		
手续费、贴现费用	465,520.88	732,492.25
其他		30,000.00
合计	9,969,855.43	11,810,546.28

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	3,000,000.00	11,113,182.13
合计	3,000,000.00	11,113,182.13

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还往来借款		3,000,000.00
融资手续费		13,119.72
合计		3,013,119.72

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
------	-----------	-----------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	9,041,303.00	14,128,869.54
加：信用减值损失	816,971.75	816,971.75
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,561,018.23	2,791,654.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	99,057.12	99,057.12
长期待摊费用摊销	317,997.06	50,147.52
资产处置损失（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）	463,782.65	1,890,133.90
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）		-124,645.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-22,937.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,216,049.39	1,412,668.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,471,982.25	-104,235,401.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,129,825.79	62,073,345.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,741,923.96	-21,120,135.40

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,277,063.30	10,826,612.33
减：现金的期初余额	17,179,928.34	21,979,264.94

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 -13,902,865.04 -11,152,652.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	3,277,063.30	10,826,612.33
其中：库存现金	8,393.14	5,364.70
可随时用于支付的银行存款	3,268,670.16	10,821,247.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,277,063.30	10,826,612.33

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	原值	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	19,827,543.00	12,256,672.27	借款抵押
无形资产-土地使用权	9,930,966.34	7,945,023.66	借款抵押
合计	29,758,509.34	20,201,695.93	

45、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	3,372.66	7.1265	24,035.26
应收账款			
其中：美元	477,357.20	7.1265	3,401,886.09

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

	递延收 益	冲减资产账面 价值	递延收 益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用	际收到
出口信用保险补 助项目	35,000.00				35,000.00		收到
江雁计划项目奖	80,000.00				80,000.00		收到
开拓国际市场项 目奖	14,000.00				14,000.00		收到
英才资助奖	150,000.00				150,000.00		收到
合计	279,000.00				279,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相 关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
出口信用保险补助项目	与收益相关		35,000.00	
江雁计划项目奖	与收益相关		80,000.00	
开拓国际市场项目奖	与收益相关		14,000.00	
英才资助奖	与收益相关		150,000.00	
合计			279,000.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收票据、应收款项、其他权益工具投资、应付账款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款有关，由于美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，该等美元资产于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司银行借款无押汇借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

公司持有的其他权益工具投资主要是对被投资单位无实施控制、无重大影响，并且不形成合营企业的权益性投资。该部分金融资产金额很小，故受其他价格风险影响很小。

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。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项及对外担保事项。

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。

本公司应收款项融资均为银行承兑汇票，风险较小。

对于应收款项，本公司制定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素控制信用额度、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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款中已逾期未减值的应收账款，公司已计提充分的坏账准备。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为 6 个月以内。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资-银行承兑汇票			25,112,833.78	25,112,833.78
其他权益工具投资	362,000.00			362,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	362,000.00		25,112,833.78	25,474,833.78

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资系持有的正信光电科技股份有限公司（简称正信光电，股票代码 838463）新三板股票 20 万股，年末市价为 2.00 元/股。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	25,112,833.78	(注)

(注) 应收款项融资系存在贴现或预期背书转让的应收票据 25,112,833.78 元，票据到期时间通常短于 6 个月，公允价值与票面价值差异较小，以票面金额作为公允价值计量。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，匡元海、匡习龙为一致行动人，直接持有本公司 100.00% 股权，为本公司实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鄂道波	公司实际控制人之配偶
匡习龙	公司实际控制人之父亲、一致行动人
陈启霞	公司实际控制人之母亲
袁磊	监事
祝启发	监事
江苏赛尔制版有限公司	公司实际控制人控制的公司
镇江仁发电子有限公司	董事李霖的个人独资公司
镇江仁仁电子有限公司	董事李霖近亲属的个人独资公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年1-6月	2023年1-6月
镇江仁仁电子有限公司	采购商品	6,288,082.35	2,257,002.40
镇江仁发电子有限公司	采购商品		224,800.88
合计		6,288,082.35	2,481,803.28

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联担保情况

本公司未对外提供担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	债务是否已经履行完毕
匡元海、匡习龙	21,950,000.00	2023-6-14	2025-6-9	否
匡元海、匡习龙	1,800,000.00	2023-6-9	2025-6-9	否
匡元海、匡习龙、扬中市龙飞达汽车配件有限公司	2,470,000.00	2023-6-14	2025-6-8	否
	2,800,000.00	2022-10-9	2024-6-16	是
	4,000,000.00	2022-9-14	2024-6-16	是
匡元海（存单质押）	2,600,000.00	2022-12-2	2024-8-8	否
匡元海、鄂道波、匡习龙	10,000,000.00	2023-6-26	2024-6-24	是
	10,000,000.00	2023-1-12	2024-1-12	是
合计	55,620,000.00			

(3) 关联方资金拆借

拆入资金

关联方	期初拆入资金 余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金 余额	说 明
江苏赛尔制版有限公司	296,299.74	300,000.00		596,299.74	
匡元海		5,013,223.88	5,026,447.76	-13,223.88	代垫款
鄂道波	-363,954.39	168,520.41		-295,433.98	代垫款
匡习龙	-159,461.41			-159,461.41	代垫款

拆出资金

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆出资金 余额	说 明
祝启发	27,600.00		30,000.00	-2,400.00	备用金

(4) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.6.30		2024.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李霖	133,630.00		133,630.00	
其他应收款	江苏赛尔制版有限公司	596,299.74		296,299.74	
合计		729,929.74		429,929.74	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.6.30	2024.1.1
		账面余额	账面余额
其他应付款	匡习龙	159,461.41	159,461.41
其他应付款	匡元海	13,223.88	
其他应付款	扬中市龙飞达汽车配件有限公司	1,276.67	1,276.67
其他应付款	鄂道波	295,433.98	363,954.39
其他应付款	祝启发	2,400.00	-30,000.00

其他应付款	扬中市天辰电器成套有限公司	570.00	570.00
应付账款	镇江仁发电子有限公司	42,602.15	42,602.15
合计		514,968.09	537,864.62

十二、承诺及或有事项

截止 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

截止 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

1、重要的非调整事项

截止本财务报告报出日，公司无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

根据 2024 年 7 月 31 日第三届董事会第七次会议决议,2024 年半年度公司利润分配方案为:公司总股本 50,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 13,000,000.00 元。该预案尚需提交 2024 年年第三次临时股东大会审议。

3、销售退回

截止本财务报告报出日，公司无销售退回。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	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		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	279,000.00	2024 年 1-6 月份收到政府各项奖励款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,165,583.49

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 1,444,583.49

减：非经常性损益的所得税影响数 216,687.52

非经常性损益净额 1,227,895.97

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.68%	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.23%	0.16	0.18

江苏海天微电子股份有限公司

2024年7月31日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,444,583.49
减：所得税影响数	216,687.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,227,895.97

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