

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-045

【2023 年 8 月 26 日】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭泰然、主管会计工作负责人彭湃及会计机构负责人(会计主管人员)彭湃声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司对于未来发展的计划仅为公司基于当前人才储备、市场资源及技术实力等方面的实际情况下所做出的预测，不构成对于公司业务发展的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

公司 2023 年半年度报告未经审计，根据公司最近一期审计报告即 2022 年度审计报告，公司 2022 年归属于上市公司股东的净利润为 12,017,054.33 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-15,998,642.96 元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 9.4 条第（六）项规定，公司股票仍将被实施其他风险警示，请投资者关注投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	15
第五节 环境和社会责任	16
第六节 重要事项	17
第七节 股份变动及股东情况	24
第八节 优先股相关情况	28
第九节 债券相关情况	29
第十节 财务报告	30

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、天龙光电	指	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
常州盛有	指	常州盛有新能源设备制造有限公司，系天龙光电控股子公司
四川中蜀	指	四川中蜀世联建筑工程有限公司，系天龙光电控股子公司
大有控股	指	大有控股有限公司，系天龙光电第一大股东
常州诺亚	指	常州诺亚科技有限公司，系天龙光电第二大股东
本报告期/报告期内/报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司章程	指	本公司章程
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
上市规则	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020 年 12 月修订）
专门委员会	指	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会
EPC	指	工程总承包，指按合同约定对工程项目的设计、采购、施工等实行全过程或若干阶段的承包
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 天龙	股票代码	300029
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天龙光电		
公司的外文名称（如有）	JiangsuHuasheng Tianlong Photoelectric Co., Ltd.		
公司的法定代表人	郭泰然		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	项新周	卢胜
联系地址	江苏省常州市金坛经济开发区华城路 318 号	江苏省常州市金坛经济开发区华城路 318 号
电话	0519-82686000	0519-82686000
传真	0519-82330395	0519-82330395
电子信箱	wenxinyulyw@163.com	lusheng@hstl.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	171,881,532.73	58,173,063.39	195.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,623,408.40	32,748,401.49	-135.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,824,515.83	-9,490,641.84	-56.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,583,458.00	-41,888,685.55	86.67%
基本每股收益（元/股）	-0.0580	0.1637	-135.43%
稀释每股收益（元/股）	-0.0580	0.1633	-135.52%
加权平均净资产收益率	-48.32%	105.92%	-154.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	311,073,828.33	240,729,729.27	29.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	18,321,837.61	29,854,634.62	-38.63%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	7,677.14	个税返还、稳岗补贴等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,153,489.54	山西潞安太阳能科技有限责任公司、清远先导材料有限公司应收款法院执行收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,940.75	

合计	3,201,107.43	
----	--------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司结合自身资源实际情况，继续推进新能源电站的投资、新能源 EPC 工程、设备销售及电站运维等业务。在业务发展情况稳定的前提下，优化内部管理和引进人才，以不断提升公司的可持续经营能力。

二、核心竞争力分析

在公司已经度过业务转型与磨合及消化历史遗留问题阵痛期的情况下，报告期内，公司聚焦于以项目开发为前提，提升公司持续获取新能源 EPC 工程、设备销售及电站运维业务的核心竞争能力。具体来说，一是加大对业务拓展的精细化管理，提升项目开发的可预期性，高度关注并管控项目开发风险；二是持续优化业务开发团队，降低公司管理成本。精干的业务团队和高效、开放的激励机制将会为公司的发展注入活力，有利于实现公司可持续经营能力彻底改善和盈利能力的显著提高。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	171,881,532.73	58,173,063.39	195.47%	本期沂源铜陵关 50MW 风电项目贡献较大部分收入
营业成本	166,723,115.45	46,365,273.00	259.59%	本期沂源铜陵关 50MW 风电项目产生较大数额成本
销售费用		305,652.94	-100.00%	本期销售人员减少，无对应销售人员薪酬
管理费用	12,010,676.17	21,154,723.08	-43.22%	本期生产经营降本增效措施成果明显
财务费用	315,723.17	655,401.54	-51.83%	上期利息支出大于本期
所得税费用	-2,085,043.43	-320,527.37	550.50%	本期营业收入较上期增长较大，计提相应部分坏账准备，预计有足够的应纳税所得额，计提递延所得税费用较大。
经营活动产生的现金流量净额	-5,583,458.00	-41,888,685.55	-86.67%	经营活动现金流较上期改善
投资活动产生的现金流量净额		106,089,000.00	-100.00%	上期处置机器设备、厂房、土地取得大额资金流入
筹资活动产生的现金流量净额		-17,566,580.92	-100.00%	上期归还大有控股借款

现金及现金等价物净增加额	-5,583,458.00	46,633,733.53	-111.97%	上期处置机器设备、厂房、土地取得大额资金流入，货币资金较多
--------------	---------------	---------------	----------	-------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
新能源 EPC 业务	171,881,532.73	166,723,115.45	3.00%	195.47%	259.59%	-17.30%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-6,485,174.18	47.08%	经营性应收按照坏账组合计提坏账准备	否
营业外收入	194,464.37	-1.41%		否
营业外支出	154,523.62	-1.12%	主要为天龙增值税留抵税额抵减滞纳金	否
其他收益	7,677.14	-0.06%	稳岗补贴 个税手续费返还	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,105,288.98	5.18%	14,519,382.62	6.03%	-0.85%	
应收账款	216,667,440.47	69.65%	138,404,559.98	57.49%	12.16%	本期沂源铜陵关 50MW 风电项目贡献较大，大部分收入产生对应收账款
合同资产	26,252,574.28	8.44%	38,810,403.56	16.12%	-7.68%	商水项目、郟城项目质保金到期从合同资产转入应收账款

存货	12,692,871.0 2	4.08%	10,752,175.3 4	4.47%	-0.39%	本期经营项目较上年同期有所增加，工程结算增多
投资性房地产	10,476,626.7 2	3.37%	10,625,192.3 0	4.41%	-1.04%	
固定资产	378,206.63	0.12%	394,137.39	0.16%	-0.04%	
合同负债	16,018,195.9 3	5.15%	15,475,010.0 9	6.43%	-1.28%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

序号	受限资产科目	期末账面价值
1	货币资金	9,369,547.55
2	投资性房地产	10,476,626.72
	小计	19,846,174.27

1、受限货币资金

序号	被冻结账户开户行	账号	账户性质	账户余额（元）	备注
1	XX 银行成都 XX 支行	5105 XXXX XXXX XXXXXXXX6	基本户	2,341,804.73	公司账户
2	XX 银行常州 XX 支行	3205 XXXX XXXX XXXXXXXX2	一般户	1,261,309.34	公司账户
3	XX 银行 XX 支行	9740 XXXX XXXX XXXXXXXX1	一般户	3,563,930.92	公司账户
4	XX 银行 XX 分理处	3200 XXXX XXXX XXXXXXXX6	基本户	668,097.18	公司账户
5	XX 银行金坛市支行	1105 XXXX XXXX XXXXXXXX6	一般户	36,272.12	公司账户
6	XX 银行常州 XX 支行	1315 XXXX XXXX XXXX4	一般户	1,498,133.26	公司账户
	合计			9,369,547.55	

2、受限投资性房地产

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司收到江苏省常州市金坛区人民法院出具的《民事裁定书》【(2022)苏0413民初3060号之二】内容如下：“申请人内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司于2022年1月24日向本院提出财产保全变更申请，查封被申请人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司名下位于上海市普陀区金沙江路1628弄5号1001室的不动产，查封期限三年。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
四川中蜀世联建筑工程有限公司	子公司	电力工程、机电工程、房屋建筑工程、起重设备安装工程 设计、施工、建筑机电安装工程、输变电工程、水利水电机电安装工程	1000	26,868.53	-517.19	17,188.15	-703.82	-486.82
常州盛有新能源设备制造有限公司	子公司	新能源原动设备制造； 新能源原动设备销售； 金属结构制造； 金属结构销售	100	1,336.89	-157.09	0.00	-66.48	-66.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司所从事的新能源电站开发为主导的新能源电站的投资、新能源 EPC 工程、设备销售及电站运维等业务目前面临激烈的竞争，在主要电力央企下场发展业务的同时，全国各省地方国企也积极开展新能源电站投资业务，同时同行业民企也通过各种商业模式参与到新能源电站开发业务中，行业竞争态势异常激烈。

公司的应对措施：一是继续优化业务团队实力，以灵活的开发激励机制推动业务发展；二是加强与国央企甚至行业优秀民企的交流与合作，推动公司业务实力不断提升；三是充分发挥公司上市公司平台作用，对标行业优秀上市公司，深耕于新能源行业。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	25.16%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	审议通过 1.《2022 年度董事会工作报告》 2.《2022 年度监事会工作报告》 3.《2022 年度财务决算报告》 4.《2022 年度利润分配预案》 5.《2022 年度报告》及《2022 年年度报告摘要》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张良	董事长	离任	2023 年 02 月 06 日	个人原因主动离职
王元康	监事会主席	离任	2023 年 02 月 06 日	个人原因主动离职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经自查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内公司及子公司遵守有关环境保护的法律法规，未受到环境保护局的处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司所从事的行业在施工过程中可能导致生态环境的破坏，但公司相关工程履约项目在开工前已经取得了合法的、完备的开工许可文件。因此，公司不存在环境保护违规的事件。

二、社会责任情况

公司身处新能源行业，公司业务的发展有利于推动国家“碳达峰”及“碳中和”目标的实现，公司也将在业务发展的过程中充分注重生态环境的保护。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	大有控股有限公司	避免同业竞争、规范关联交易	<p>“1、本公司保证不从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、本公司将公平对待各下属控股企业，保障各下属企业按照自身形成的核心竞争优势；3、本公司将采取有效措施，并促使本公司控制的其他企业采取有效措施，不从事与上市公司及其控制企业存在实质性同业竞争的业务；4、本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。”</p> <p>“1、不利用自身的上市公司股东地位及影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予本公司及本公司关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝本公司及本公司关联方非法</p>	2020年04月28日	长期	报告期内履行了相关承诺

			<p>占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向本公司及本公司关联方提供任何形式的担保； 3、本公司及本公司关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，本公司保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件 and 上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，本公司将严格履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易做出任何损害上市公司利益的行为。”</p>			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)	涉案金额	是否形成预	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	披露日期	披露索引
--------	------	-------	--------	--------	--------	------	------

基本情况	(万元)	计负债	进展	审理结果及影响	判决执行情况		
公司与内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司买卖合同纠纷案	1,635	是	一审公司败诉、二审审理中	截至报告期末，二审尚处于审理阶段，尚无法判断审理结果对公司的影响。	截至报告期末，二审尚处于审理阶段。	2022年10月27日	《关于公司重大诉讼进展的公告》（公告编号：2022-080） www.cninfo.com.cn
公司与深圳赛宝伦科技有限公司买卖合同纠纷案	1,692.86	否	一审公司胜诉、二审维持一审判决	对公司当期利润或期后利润的可能影响，公司将依据企业会计准则的要求和案件的执行情况进行相应的会计处理。	公司于2023年5月24日向常州市金坛区人民法院申请强制执行。截至报告期末，本案已经在该院执行庭立案。	2023年05月05日	《关于公司重大诉讼二审判决结果公告》（公告编号：2023-022） www.cninfo.com.cn
公司与张建元、苏森昌损害公司作为债权人利益案	758	否	一审公司胜诉、二审程序中	截至报告期末，二审尚处于程序中，尚无法判断审理结果对公司的影响。	截至报告期末，二审尚处于程序中，尚未开庭审理。	2023年06月01日	《关于年报问询函回复的公告》（公告编号：2023-026） www.cninfo.com.cn
公司全资子公司四川中蜀世联建筑工程有限公司与江苏天目电力建设有限公司建设工程施工合同纠纷案	2,254.54	是	一审应诉中，尚未开庭审理	截至报告期末，一审尚未开庭审理，尚无法判断审理结果对公司的影响。	截至报告期末，一审尚未开庭审理，尚无法判断审理结果对公司的影响。	2023年03月28日	《关于全资子公司重大诉讼暨银行账户冻结进展公告》（公告编号：2023-008） www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
大有控股有限公司	控股股东	借款	279.8	0	0	0.00%	0	279.8

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
四川中蜀世联建筑工程有限公司	中国电建集团贵州工程公司	24,000.00	71.50%	15,703.39	15,703.39	6,420.65	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司四川中蜀世联建筑工程有限公司与江苏天目电力建设有限公司因工程施工合同纠纷，江苏天目电力建设有限公司于 2023 年 1 月 12 日向阜新市清河区人民法院提起了诉讼，并于当日对四川中蜀世联建筑工程有限公司在银行存款人民币 2260 万元进行保全，冻结了四川中蜀世联建筑工程有限公司部分银行账户，详见公司于 2023 年 3 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司重大诉讼暨银行账户冻结进展公告》（公告编号：2023-008）。

截至报告期末，此案件尚处于诉讼未开庭审理阶段，判决结果是否会对本期利润或期后利润造成影响尚无法确定，最终将以年度审计机构的意见为准。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数									

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,724	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
大有控股有限公司	境内非国有法人	12.77%	25,598,494	0	0	25,598,494	冻结	25,598,494
常州诺亚科技有限公司	境内非国有法人	11.86%	23,788,606	0	0	23,788,606	冻结	23,788,606

李国风	境内自然人	3.69%	7,406,233	938,050	0	7,406,233		0
冯金生	境内自然人	2.52%	5,043,292	0	0	5,043,292	冻结	5,043,292
徐开东	境内自然人	2.34%	4,700,000	0	0	4,700,000		0
苏喜	境内自然人	2.26%	4,531,349	7,900	0	4,531,349		0
李勤	境内自然人	1.13%	2,270,000	40,000	0	2,270,000		0
孙渝	境内自然人	1.04%	2,094,500	300,000	0	2,094,500		0
魏凤英	境内自然人	1.01%	2,022,106	0	0	2,022,106		0
吴春燕	境内自然人	0.97%	1,937,600	701,500	0	1,937,600		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大有控股有限公司	25,598,494	人民币普通股	25,598,494					
常州诺亚科技有限公司	23,788,606	人民币普通股	23,788,606					
李国风	7,406,233	人民币普通股	7,406,233					
冯金生	5,043,292	人民币普通股	5,043,292					
徐开东	4,700,000	人民币普通股	4,700,000					
苏喜	4,531,349	人民币普通股	4,531,349					
李勤	2,270,000	人民币普通股	2,270,000					
孙渝	2,094,500	人民币普通股	2,094,500					
魏凤英	2,022,106	人民币普通股	2,022,106					
吴春燕	1,937,600	人民币普通股	1,937,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东徐开东通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4700000 股，合计持有 4700000 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	16,105,288.98	14,519,382.62
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	3,794,733.27	1,500,000.00
应收账款	216,667,440.47	138,404,559.98
应收款项融资		
预付款项	5,067,724.21	3,596,358.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,429,570.44	2,724,221.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,692,871.02	10,752,175.34
合同资产	26,252,574.28	38,810,403.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,134,873.34	10,464,871.09
流动资产合计	289,145,076.01	220,771,972.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	33,000.00	32,525.81
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	10,476,626.72	10,625,192.30
固定资产	378,206.63	394,137.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		95,588.62
无形资产	11,449.06	13,530.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,164,529.91	2,931,841.41
其他非流动资产	5,864,940.00	5,864,940.00
非流动资产合计	21,928,752.32	19,957,756.29
资产总计	311,073,828.33	240,729,729.27
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	216,779,315.99	138,763,197.53
预收款项	1,575,000.00	
合同负债	16,018,195.93	15,475,010.09
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	4,803,763.63	4,658,401.44
应交税费	599,741.66	2,708,480.20
其他应付款	6,099,399.58	6,718,830.56
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	28,430,337.59	24,040,797.27
流动负债合计	274,305,754.38	192,364,717.09
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	18,603,325.17	18,510,377.56
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	18,603,325.17	18,510,377.56
负债合计	292,909,079.55	210,875,094.65
所有者权益：		
股本	200,506,500.00	200,506,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	838,817,715.90	838,817,715.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,567,706.17	25,567,706.17
一般风险准备		
未分配利润	-1,046,570,084.46	-1,034,946,676.06
归属于母公司所有者权益合计	18,321,837.61	29,945,246.01
少数股东权益	-157,088.83	-90,611.39
所有者权益合计	18,164,748.78	29,854,634.62
负债和所有者权益总计	311,073,828.33	240,729,729.27

法定代表人：郭泰然 主管会计工作负责人：彭湃 会计机构负责人：彭湃

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,620,562.21	2,366,135.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,602,481.70	14,190,661.70

应收款项融资		
预付款项	1,273,032.44	1,075,117.84
其他应收款	57,963,145.60	61,872,758.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,172,441.36	2,192,621.00
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	3,802,427.16	4,805,601.53
流动资产合计	77,434,090.47	86,502,896.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	33,000.00	32,525.81
长期股权投资	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,476,626.72	10,625,192.30
固定资产	373,438.75	388,715.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		95,588.62
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,864,940.00	5,864,940.00
非流动资产合计	16,848,005.47	17,106,961.76
资产总计	94,282,095.94	103,609,858.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,086,863.54	16,519,172.43
预收款项		
合同负债	16,018,195.93	15,475,010.09
应付职工薪酬	3,049,824.28	2,559,931.66
应交税费	178,820.77	245,829.19

其他应付款	11,262,004.37	12,541,435.35
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	4,874,053.12	6,037,606.66
流动负债合计	50,469,762.01	53,378,985.38
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	18,378,030.62	18,382,095.62
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	18,378,030.62	18,382,095.62
负债合计	68,847,792.63	71,761,081.00
所有者权益：		
股本	200,506,500.00	200,506,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,914,443.93	834,914,443.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,567,706.17	25,567,706.17
未分配利润	-1,035,554,346.79	-1,029,139,872.39
所有者权益合计	25,434,303.31	31,848,777.71
负债和所有者权益总计	94,282,095.94	103,609,858.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	171,881,532.73	58,173,063.39
其中：营业收入	171,881,532.73	58,173,063.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	179,218,905.71	68,503,502.18
其中：营业成本	166,723,115.45	46,365,273.00

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	169,390.92	22,451.62
销售费用		305,652.94
管理费用	12,010,676.17	21,154,723.08
研发费用		
财务费用	315,723.17	655,401.54
其中：利息费用	397,747.13	865,663.36
利息收入	-49,406.72	-80,286.80
加：其他收益	7,677.14	8,002.37
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		
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）	-5,625,512.95	3,068,014.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-859,661.23	-2,541,489.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,285,924.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,814,870.02	29,490,012.72
加：营业外收入	194,464.37	3,034,480.13
减：营业外支出	154,523.62	19.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,774,929.27	32,524,472.97
减：所得税费用	-2,085,043.43	-320,527.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,689,885.84	32,845,000.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,689,885.84	32,845,000.34
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-11,623,408.40	32,748,401.49
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-66,477.44	96,598.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 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		
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	-11,689,885.84	32,845,000.34
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-11,623,408.40	32,748,401.49
归属于少数股东的综合收益总额	-66,477.44	96,598.85
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0580	0.1637
(二) 稀释每股收益	-0.0580	0.1633

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郭泰然 主管会计工作负责人：彭湃 会计机构负责人：彭湃

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	5,972,545.36
减：营业成本	148,565.58	4,964,752.39
税金及附加	75,036.22	429,791.47
销售费用		305,652.94
管理费用	9,455,545.48	14,486,715.86
研发费用		

财务费用	239,304.52	557,643.62
其中：利息费用	299,148.20	701,884.58
利息收入	25,804.94	-14,265.94
加：其他收益	4,954.18	5,472.40
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		
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）	3,481,940.03	1,108,520.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,179.64	32,696.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,285,924.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,451,737.23	25,660,602.23
加：营业外收入	188,464.00	3,033,800.00
减：营业外支出	151,201.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,414,474.40	28,694,402.23
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,414,474.40	28,694,402.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,414,474.40	28,694,402.23
（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	-6,414,474.40	28,694,402.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	33,153,171.47	130,981,812.08
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	14,927.26	
收到其他与经营活动有关的现金	6,005,427.85	3,388,581.21
经营活动现金流入小计	39,173,526.58	134,370,393.29
购买商品、接受劳务支付的现金	11,393,015.00	123,943,016.11
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		
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	12,613,390.95	15,224,166.47
支付的各项税费	2,343,002.14	13,782,178.34
支付其他与经营活动有关的现金	18,407,576.49	23,309,717.92
经营活动现金流出小计	44,756,984.58	176,259,078.84
经营活动产生的现金流量净额	-5,583,458.00	-41,888,685.55
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		106,200,000.00
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		106,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长		

期资产支付的现金		
投资支付的现金		111,000.00
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		111,000.00
投资活动产生的现金流量净额		106,089,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		574,040.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		574,040.00
偿还债务支付的现金		17,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		250,620.92
筹资活动现金流出小计		18,140,620.92
筹资活动产生的现金流量净额		-17,566,580.92
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	-5,583,458.00	46,633,733.53
加：期初现金及现金等价物余额	12,319,199.43	14,965,241.32
六、期末现金及现金等价物余额	6,735,741.43	61,598,974.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	10,712,518.62	66,973,981.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,033,954.66	16,902,273.96
经营活动现金流入小计	24,746,473.28	83,876,254.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,709,000.00	66,671,752.80
支付给职工以及为职工支付的现金	6,726,028.16	7,859,528.08
支付的各项税费	133,944.64	11,436,853.43
支付其他与经营活动有关的现金	20,176,393.55	29,634,104.34
经营活动现金流出小计	28,745,366.35	115,602,238.65
经营活动产生的现金流量净额	-3,998,893.07	-31,725,983.69
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	6,251,000.00	50,956,500.00
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	6,251,000.00	50,956,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		

投资支付的现金		111,000.00
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		111,000.00
投资活动产生的现金流量净额	6,251,000.00	50,845,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		574,040.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		574,040.00
偿还债务支付的现金		17,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		250,620.92
筹资活动现金流出小计		18,140,620.92
筹资活动产生的现金流量净额		-17,566,580.92
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	2,252,106.93	1,552,935.39
加：期初现金及现金等价物余额	165,952.72	1,021,419.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,418,059.65	2,574,355.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	200,506,500.00				838,817,715.90					25,567,706.17		-1,034,946,606	29,945,246.01	-90,611.39	29,854,634.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,506,500.00				838,817,715.90					25,567,567.17		-1,034,946,606	29,945,246.01	-90,611.39	29,854,634.62

	6,500.00				7,715.90					,706.17		34,946,676.06		,246.01	611.39	,634.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-11,623,408.40		-11,623,408.40	-66,477.44	-11,689,885.84
（一）综合收益总额												-11,623,408.40		-11,623,408.40	-66,477.44	-11,689,885.84
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	200,506,500.00				838,817,715.90				25,567,706.17			-1,046,570,084.46		18,321,837.61	-157,088.83	18,164,748.78

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	200,000,000.00				835,691,340.30				25,567,706.17			-1,046,963,730.39		14,295,316.08	-185,550.43	14,109,765.55
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	200,000,000.00				835,691,340.30				25,567,706.17			-1,046,963,730.39		14,295,316.08	-185,550.43	14,109,765.55

	00.00				40.30				6.17		963,730.39		6.08	0.43	5.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	506,500.00				992,740.00						32,748,401.49		34,247,649.9	96,598.84	34,344,240.33
（一）综合收益总额											32,748,401.49		32,748,401.49	96,598.84	32,845,000.33
（二）所有者投入和减少资本	506,500.00				992,740.00								1,499,240.00		1,499,240.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	506,500.00				992,740.00								1,499,240.00		1,499,240.00
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	200,506,500.00				836,684,080.30				25,567,706.17			1,014,215,328.90		48,542,957.57	-88,951.59	48,454,005.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,506,500.00				834,914,443.93				25,567,706.17			-1,029,139,872.39		31,848,777.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	200,506,500.00				834,914,443.93				25,567,706.17			-1,029,139,872.39		31,848,777.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												-6,414,474.40		-6,414,474.40

(一) 综合收益总额											- 6,414 ,474. 40		- 6,414 ,474. 40
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	200,506,500.00				834,914,443.93				25,567,706.17	1,035,554,346.79		25,434,303.31

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				831,788,068.33				25,567,706.17	-1,042,563,749.50		14,792,025.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				831,788,068.33				25,567,706.17	-1,042,563,749.50		14,792,025.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	506,500.00				992,740.00					28,694,402.23		30,193,642.23
（一）综合收益总额										28,694,402.23		28,694,402.23
（二）所有者投入和减少资本	506,500.00				992,740.00							1,499,240.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	506,500.00				992,740.00							1,499,240.00
4. 其他												
（三）利润												

分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	200,5 06,50 0.00				832,7 80,80 8.33				25,56 7,706 .17	- 1,013 ,869, 347.2 7		44,98 5,667 .23

三、公司基本情况

1. 历史沿革

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司（原名：常州华盛天龙机械有限公司、江苏华盛天龙机械股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）于 2001 年 12 月 27 日由金坛市对外贸易经济合作局以坛外资字【2001】第 123 号文批准成立。2009 年 12 月 7 日，经中国证券监督管理委员会以“证监

许可【 2009 】1306 号文”核准，向社会公众公开发行不超过 5,000 万股人民币普通股（A 股）并在深圳交易所创业板上市交易。

本公司原第一大股东为常州诺亚科技有限公司（以下简称“常州诺亚”），2020 年 3 月 27 日 10 时起至 2020 年 3 月 28 日 10 时，江西省高级人民法院对常州诺亚名下持有的本公司无限售流通股股票 2,000 万股进行公开拍卖。经公开竞价，大有控股有限公司（以下简称“大有控股”）以人民币 11,480 万元竞得上述股份，并于 2020 年 4 月 29 日完成过户登记手续，交易完成后，大有控股持有本公司 12.80% 的股份，为本公司第一大股东。

本公司现注册地址为江苏省金坛经济开发区华城路 318 号；法定代表人：张良；本公司现持有统一社会信用代码为 913204007337667089 的营业执照，注册资本 20,000 万人民币，股份总数 20,050.65 万股（每股面值 1 元）。

2. 公司的主要经营活动

本公司经营范围：单晶硅晶体生长炉、单晶硅切割机床、单晶硅切方滚圆机、多晶硅铸锭炉单晶硅籽品炉、钢球设备、树脂金刚线、多晶硅片的生产及销售；光伏电站的建设、运行及管理节能产品的生产、销售及服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（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：新能源原动设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、新能源原动设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

报告期末纳入合并财务报表范围的主体共 12 户，具体包括

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司	集团本部	1 级	集团本部	集团本部
2	四川中蜀世联建筑工程有限公司	控股子公司	2 级	100.00	100.00
3	常州盛有新能源设备制造有限公司	控股子公司	2 级	90.00	90.00
4	常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	控股子公司	2 级	100.00	100.00
5	常州盛龙新能源有限公司	控股子公司	2 级	100.00	100.00
6	常州龙焱新能源开发有限公司	控股子公司	3 级	100.00	100.00
7	丘北龙德新能源开发有限公司	控股子公司	4 级	90.00	90.00
8	常州海江新能源有限公司	控股子公司	3 级	100.00	100.00
9	海伦市江风新能源科技有限公司	控股子公司	4 级	100.00	100.00
10	登封市信达新能源有限公司	控股子公司	3 级	100.00	100.00
11	赤峰能投新能源有限公司	控股子公司	3 级	100.00	100.00

12	巴林左旗茂悦新能源有限公司	控股子公司	4 级	100.00	100.00
----	---------------	-------	-----	--------	--------

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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

公司累计亏损数额巨大，经营活动产生的现金流量净额为负。

本公司管理层拟实施的进一步改善措施包括：

（1）组织管理架构的优化及团队搭建方面。本公司结合现有业务情况，优化组织架构，以服务于本公司现有业务发展需要，聘任总经理后，本公司实现董事会与管理层的分工与合作，董事会负责本公司发展战略的制订、重大项目的洽谈与执行监督，重大潜在合作项目的对接及监管层对接等工作，管理层负责本公司项目的执行、工程履约的推进，项目开发等具体工作，使本公司业务发展在宏微观层面得以落实，确保本公司在每一个会计年度内完成公司既定业务发展目标。在团队搭建方面，随着近两年的业务发展需要，本公司已经搭建了完整的项目开发、工程履约及电站运维等业务团队。因此，本公司现有组织架构和业务团队可以为本公司业务的发展及持续经营能力的提升提供有力的支持。

（2）业务发展规划方面。本公司 2021 年以新能源电站项目开发推动工程履约、运维和设备销售业务的拓展，注重在开发端就锁定相关潜在项目，并在开发过程中为业主方、潜在收购方提供项目开发专业服务，提高项目的毛利率。在电站运维业务方面，除约定固定运维单价外，本公司还结合项目收益情况与业主方约定发电量奖励分成业务条款，徐州运维项目、府谷运维项目均约定了运维奖励条款，运维项目已经成为本公司一个重要的盈利点。本公司 2023 年结合现有资金、资源等情况，拟逐步增加新能源电站自开发业务，在具体业务模式上，本公司将结合项目收益率、风险等情况，以与国央企、新能源产业基金合作开发及单独投资等方式，进一步实现公司经营业绩持续、稳定的提升。

本公司董事会无意且确信尚不会在下一个会计期间进行清算或停止经营，故本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

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。

境外分公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）合并财务报表编制的方法

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

本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、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

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

（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。

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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。

- 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（含合同资产等其他适用项目，下同）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 个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。

- 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。

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

- 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。

11、应收票据

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：

组合类型	确定组合的依据	按组合计算预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	票据类型；承兑人为信用风险较小的银行	不计提
商业承兑汇票组合	票据类型；承兑人信用风险相对银行不同	账龄分析法

12、应收账款

应收款项及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	按组合计算预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内的关联方	不计提

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率 (%)	合同资产预期损失率 (%)	其他应收款预期损失率 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

13、应收款项融资

详见：第十节“五、10 金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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；

对于合同资产，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；

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；

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。

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。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，存货主要包括原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

（1）合同资产、合同负债的确认方法及标准

本公司根据履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节 五“金融工具”。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

1. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
 2. 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行) 履约义务的资源；
 3. 该成本预期能够收回。
- #### 4. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备， 并确认为资产减值损失：

1. 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值 准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入期损益。持有有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（3）不再满足持有待售确认条件时的会计处理

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计盘：

I 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

II 决定不再出售之日的再收回金额。

（4）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

本公司对租赁产生的应收款项通过“长期应收款”科目核算。在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（2）投资性房地产的后续计量

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

（2）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（3）其他说明

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

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10.00	4.50-3.00
机器设备	年限平均法	1-33-10	5.00-10.00	71.43-9.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	19.00-9.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	19.00-9.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		20.00-10.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

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、22“长期资产减值”。

31、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、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。

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

(1) 合同资产、合同负债的确认方法及标准

本公司根据履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他

长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折

现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用(例如登记费, 承销费, 法律、会计、评估及其他专业服务费用, 印刷成本和印花税等), 可直接归属于权益性交易的, 从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

(1) 收入确认的原则

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或服务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或服务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。预期将退还给客户的款项作为负债, 不计入交易价格。

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时, 本公司属于在某一段时间内履行履约义务, 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, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度, 投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 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。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①商品销售收入

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（或验收时点）作为控制权转移时点，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。

②运维服务收入

本公司根据运维服务合同按期确认收入。

③工程建设收入

本公司对外提供工程建设劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照产出法确定。当履约进度不能合理确定时，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。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备：如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。

本公司为提供工程建设劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。如果合同履约成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1. 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照金融工具”及“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

股份回购：

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积(股本溢价)，股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税销售收入计算销项税额，扣除当期可抵扣的进项税额的差额缴纳增值税	6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20
教育费附加	实缴增值税额	3
地方教育费附加	实缴增值税额	2
房产税	自用物业的房产税，按房产原值的70%-90%为计税依据	1.2
房产税	对外租赁物业房产税，以物业对外租赁收入为依据	12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,826.28	19,826.28
银行存款	16,085,462.70	14,499,556.34
合计	16,105,288.98	14,519,382.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,369,547.55	2,200,183.19

其他说明

序号	被冻结开户行	账号	账户性质	账户余额
1	建设银行成都冠城支行	5105 0188 6508 000XXXX6	基本户	2.3
2	建设银行常州金坛开发区支行	3205 0162 0700 000XXXX2	一般户	1.2
3	浦发银行金汇支行	9740 0078 8014 000XXXX1	一般户	3.5
4	建行华城分理处	3200 1626 4420 501XXXX6	基本户	6
5	金坛市工行	1105 0271 1900 08XXXX6	一般户	
6	华夏银行常州金坛支行	1315 5000 0004 XXXX4	一般户	1.4
	合计			9.3

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,794,733.27	1,500,000.00
合计	3,794,733.27	1,500,000.00

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,794,733.27	100.00%			3,794,733.27	1,500,000.00	100.00%			1,500,000.00
其中:										
银行承兑汇票	3,794,733.27	100.00%			3,794,733.27	1,500,000.00	100.00%			1,500,000.00
合计	3,794,733.27	100.00%			3,794,733.27	1,500,000.00	100.00%			1,500,000.00

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,794,733.27	0.00	0.00%
合计	3,794,733.27	0.00	

确定该组合依据的说明:

组合中, 银行承兑汇票本公司判断应收票据的现金流量与预期收到的现金流量之间不存在差异, 不确认相关减值准备; 商业承兑汇票本公司参照应收账款的预期信用损失确认相关减值准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	70,041,584.62	
合计	70,041,584.62	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	198,422,764.83	45.84%	198,422,764.83	100.00%	0.00	201,565,523.52	57.72%	201,565,523.52	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	234,414,598.20	54.16%	17,747,157.73	7.57%	216,667,440.47	147,651,171.46	42.28%	9,246,611.48	6.26%	138,404,559.98
其中：										
账龄组	234,414	54.16%	17,747,	7.57%	216,667	147,651	42.28%	9,246,6	6.26%	138,404

合	, 598.20		157.73		, 440.47	, 171.46		11.48		, 559.98
合计	432,837,363.03	100.00%	216,169,922.56	49.94%	216,667,440.47	349,216,694.98	100.00%	210,812,135.00	60.37%	138,404,559.98

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴市金鹤光伏科技有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00%	预计无法收回
九江中辉特光伏科技有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00%	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	18,745,286.00	100.00%	预计无法收回
张家港市恒华光伏有限公司	29,423.50	29,423.50	100.00%	预计无法收回
江阴泽琳太阳能光伏科技有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏博爱新能源科技有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00%	预计无法收回
韩国 DAIL TECHNO CORP	242,830.23	242,830.23	100.00%	预计无法收回
GSM SOLAR NANCHANG LTD.	143,863.00	143,863.00	100.00%	预计无法收回
宁夏天得太阳能电力工程有限公司	6,955,200.00	6,955,200.00	100.00%	预计无法收回
Woolim Blue Nine Business Center B-2001(韩国)	2,529.03	2,529.03	100.00%	预计无法收回
常州市沈科硅材料有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
江西同人电子材料有限公司(盛氏同人)	1,002,198.50	1,002,198.50	100.00%	预计无法收回
湖南华威太阳能高科技有限公司	14,588.00	14,588.00	100.00%	预计无法收回
北京中合宇阳光伏科技有限公司	4,220,000.00	4,220,000.00	100.00%	预计无法收回
上海振刚钢球制造有限公司	596,712.69	596,712.69	100.00%	预计无法收回
上海申和热磁电子有限公司	17,540.00	17,540.00	100.00%	预计无法收回
成都光电太阳能有限公司	748,250.00	748,250.00	100.00%	预计无法收回
西安隆基硅材料股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
河北华尔半导体材料有限公司	3,123,756.00	3,123,756.00	100.00%	预计无法收回
涿鹿宝伦光伏技术研究所有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计无法收回
山西天能科技股份有限公司(原山西天能科技)	49,070.00	49,070.00	100.00%	预计无法收回
营口晶晶光电科技有限公司	371,275.10	371,275.10	100.00%	预计无法收回
锦州阳光能源有限公司	30,200.00	30,200.00	100.00%	预计无法收回

内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司	2,067,104.00	2,067,104.00	100.00%	预计无法收回
呼和浩特晟纳吉电子材料进出口贸易有限公司	7,872.00	7,872.00	100.00%	预计无法收回
无锡中硅科技有限公司	160,556.00	160,556.00	100.00%	预计无法收回
国电晶德太阳能科技(宜兴)有限公司	116,310.00	116,310.00	100.00%	预计无法收回
无锡中稷光电硅业有限公司	447,030.20	447,030.20	100.00%	预计无法收回
江阴市海江科技有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	预计无法收回
镇江宝泓光伏有限公司	47,245.00	47,245.00	100.00%	预计无法收回
江苏九叶光电科技有限公司	5,237,760.00	5,237,760.00	100.00%	预计无法收回
海门市轴承钢球厂	545.00	545.00	100.00%	预计无法收回
扬州至上光电发展有限公司	27,600.00	27,600.00	100.00%	预计无法收回
扬州民生光电有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
扬州科兴光电发展有限公司	2,784,000.00	2,784,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏顺大电子材料科技有限公司	4,613,600.00	4,613,600.00	100.00%	预计无法收回
扬州华尔光伏科技有限公司	41,200.00	41,200.00	100.00%	预计无法收回
常州天合光能有限公司	13,100.00	13,100.00	100.00%	预计无法收回
常州灵尔惠光电材料有限公司	101,000.00	101,000.00	100.00%	预计无法收回
常州益鑫新能源科技有限公司	184,278.06	184,278.06	100.00%	预计无法收回
常州市华强焊割设备有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏海翔新能源科技有限公司(原常州晶晶)	750,650.00	750,650.00	100.00%	预计无法收回
山东晶威特电子科技有限公司	25,290.00	25,290.00	100.00%	预计无法收回
安徽中科太阳能有限公司	1,849,248.47	1,849,248.47	100.00%	预计无法收回
浙江科晶电子有限公司(原义乌市科晶电子有限公司)	630,050.00	630,050.00	100.00%	预计无法收回
浙江亨美硅业科技有限公司	3,267,680.00	3,267,680.00	100.00%	预计无法收回
浙江好亚能源股份有限公司(原浙江好亚科技)	4,277,302.40	4,277,302.40	100.00%	预计无法收回
山东东阿钢球有限公司	127,908.00	127,908.00	100.00%	预计无法收回
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	87,397.51	87,397.51	100.00%	预计无法收回
青海晟晖新能源有限公司(青海华硅能源	1,683,097.40	1,683,097.40	100.00%	预计无法收回

有限公司)				
焦作市光源电力集团有限公司	63,000.00	63,000.00	100.00%	预计无法收回
河南欧美亚光伏太阳能有限公司	5,990,300.00	5,990,300.00	100.00%	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	72,920.00	72,920.00	100.00%	预计无法收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	67,223,589.47	67,223,589.47	100.00%	预计无法收回
青岛隆盛晶硅科技有限公司	76,468.00	76,468.00	100.00%	预计无法收回
南昌大学	288,000.00	288,000.00	100.00%	预计无法收回
国泰半导体材料有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计无法收回
EVERSOL CORP (台湾)	46,439.78	46,439.78	100.00%	预计无法收回
南阳广宇太阳能有限公司	16,009.00	16,009.00	100.00%	预计无法收回
陕西合木实业有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00%	预计无法收回
江南大学	42,000.00	42,000.00	100.00%	预计无法收回
常州豪晟光伏有限公司	686,684.65	686,684.65	100.00%	预计无法收回
西安允思光电科技有限公司	565,208.54	565,208.54	100.00%	预计无法收回
山西天能科技股份有限公司涿鹿分公司(原山西天能涿鹿分公司)	32,740.00	32,740.00	100.00%	预计无法收回
江苏中强光伏科技有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	预计无法收回
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	13,751,762.00	100.00%	预计无法收回
上海普罗新能源有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00%	预计无法收回
夏津县奥德新能源有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00%	预计无法收回
河北众邦光伏电子有限公司	6,580,000.00	6,580,000.00	100.00%	预计无法收回
Balance Technology Inc (美国)	5,058.06	5,058.06	100.00%	预计无法收回
四川鑫通新材料有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江艾能聚光伏科技股份有限公司	8,652.20	8,652.20	100.00%	预计无法收回
金坛宝力贸易有限公司	1,148,718.84	1,148,718.84	100.00%	预计无法收回
上海晟纳吉太阳能科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
上海超日(九江)太阳能有限公司	4,910,000.00	4,910,000.00	100.00%	预计无法收回
南京美联威能源科技有限公司	16,665.20	16,665.20	100.00%	预计无法收回
雅安六方星群光电有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00%	预计无法收回
衡阳市晟邦科技光电有限公司	925,000.00	925,000.00	100.00%	预计无法收回

上海饮鸣贸易商行 (有限合伙)	1,137,000.00	1,137,000.00	100.00%	预计无法收回
滁州华鼎新能源有限公司	4,296,803.00	4,296,803.00	100.00%	预计无法收回
深圳市赛宝伦科技有限公司	14,107,200.00	14,107,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	198,422,764.83	198,422,764.83		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	151,313,132.77	7,565,656.64	5.00%
1 至 2 年	73,744,692.69	7,374,469.27	10.00%
2 至 3 年	9,356,772.74	2,807,031.82	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	234,414,598.20	17,747,157.73	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	151,313,132.77
1 至 2 年	73,744,692.69
2 至 3 年	9,356,772.74
3 年以上	198,422,764.83
3 至 4 年	184,278.06
5 年以上	198,238,486.77
合计	432,837,363.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	210,812,135.00	8,871,448.49	3,513,660.93			216,169,922.56
合计	210,812,135.00	8,871,448.49	3,513,660.93			216,169,922.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
清远先导材料有限公司	504,000.00	电汇收款
山西潞安太阳能科技有限责任公司	2,649,489.54	电汇收款
合计	3,153,489.54	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	67,223,589.47	15.53%	67,223,589.47
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	4.33%	18,745,286.00
深圳市赛宝伦科技有限公司	14,107,200.00	3.26%	14,107,200.00
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	3.18%	13,751,762.00
中国电建集团贵州工程有限公司	132,550,243.30	30.62%	8,049,749.33
合计	246,378,080.77	56.92%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,953,331.99	78.01%	2,738,813.14	76.16%
1 至 2 年	1,114,392.22	21.99%	857,545.64	23.84%
合计	5,067,724.21		3,596,358.78	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权人	期末余额	坏账准备	计提比例	未结算原因
扬州天晟光电科技有限公司	4,490,308.35	4,490,308.35	100.00	合同无法履行
上海泰祺建设机械有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	合同无法履行
上海华沛建设发展有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00	100.00	合同无法履行
常州市天龙光电设备有限公司	1,754,842.40	1,754,842.40	100.00	合同无法履行
上海倍崧添贸易有限公司	1,463,005.00	1,463,005.00	100.00	合同无法履行
合计	14,558,155.75	14,558,155.75		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
扬州天晟光电科技有限公司	4,490,308.35	20.89%
上海泰祺建设机械有限公司	4,000,000.00	18.60%
上海华沛建设发展有限公司	2,850,000.00	13.26%
常州市天龙光电设备有限公司	1,754,842.40	8.16%
特变电工沈阳变压器集团有限公司	1,575,000.00	7.33%
合计	14,670,150.75	68.23%

其他说明：

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预付账款坏账准备	16,173,618.46	258,710.60			16,432,329.06
合计	16,173,618.46	258,710.60			16,432,329.06

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,429,570.44	2,724,221.61
合计	3,429,570.44	2,724,221.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

				断依据
--	--	--	--	-----

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,903,036.00	1,892,601.00
代收代付款	5,029,333.02	4,567,627.33
原子公司借款	21,437,839.47	21,437,839.47
备用金	296,733.31	100,000.00
法院执行款划扣	39,197.00	12,767.00
其他	146,270.25	127,181.55
合计	28,852,409.05	28,138,016.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	215,721.62	21,000.00	25,177,073.12	25,413,794.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	83,473.09			83,473.09
本期转回	-74,429.22			-74,429.22
2023 年 6 月 30 日余额	224,765.49	21,000.00	25,177,073.12	25,422,838.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,442,280.53
1 至 2 年	747,262.44
2 至 3 年	1,464,792.96
3 年以上	25,198,073.12
5 年以上	25,198,073.12

合计	28,852,409.05
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	25,177,073.12					25,177,073.12
按组合计提坏账准备	236,721.62	9,043.87				245,765.49
合计	25,413,794.74	9,043.87				25,422,838.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海杰姆斯电子材料有限公司	借款	21,437,839.47	5年以上	74.30%	21,437,839.47
赤峰能投新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	3.47%	100,000.00
安徽枞阳平泰能源发电有限公司	代收代付款	160,000.00	2-3年	0.55%	48,000.00

中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	押金	230,000.00	1-2 年	0.80%	23,000.00
苏州易事达置地有限公司	代收代付款	233,464.00	1 年以内	0.81%	11,673.20
合计		23,061,303.47		79.93%	21,620,512.67

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	10,520,429.66		10,520,429.66	8,559,554.34	0.00	8,559,554.34
发出商品	6,882,757.59	4,710,316.23	2,172,441.36	6,882,757.59	4,690,136.59	2,192,621.00
合计	17,403,187.25	4,710,316.23	12,692,871.02	15,442,311.93	4,690,136.59	10,752,175.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

合同履约成本	0.00				
发出商品	4,690,136.59	20,179.64			4,710,316.23
合计	4,690,136.59	20,179.64			4,710,316.23

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	37,331,923.80	5,214,409.52	32,117,514.28	49,050,271.49	4,374,927.93	44,675,343.56
减：计入其他非流动资产	-	-651,660.00	-	-	-651,660.00	-
合计	30,815,323.80	4,562,749.52	26,252,574.28	42,533,671.49	3,723,267.93	38,810,403.56

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	839,481.59			按账龄组合计提坏账
合计	839,481.59			——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,134,873.34	10,390,683.62
企业所得税		53,409.55
委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
委托贷款减值准备	-20,000,000.00	-20,000,000.00
其他		20,777.92
合计	5,134,873.34	10,464,871.09

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	33,000.00		33,000.00	32,525.81		32,525.81	4.75%
合计	33,000.00		33,000.00	32,525.81		32,525.81	

坏账准备减值情况

单位：元

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

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,922,323.46			10,922,323.46
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,922,323.46			10,922,323.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	297,131.16			297,131.16
2. 本期增加金额	148,565.58			148,565.58
(1) 计提或摊销	148,565.58			148,565.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	445,696.74			445,696.74
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,476,626.72			10,476,626.72
2. 期初账面价值	10,625,192.30			10,625,192.30

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	378,206.63	394,137.39
合计	378,206.63	394,137.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	3,124,010.36	421,869.30	3,545,879.66
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		108,840.00	108,840.00
(1) 处置或报废		108,840.00	108,840.00

4. 期末余额	3,124,010.36	313,029.30	3,437,039.66
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,811,609.60	340,132.67	3,151,742.27
2. 本期增加金额		5,046.76	5,046.76
(1) 计提		5,046.76	5,046.76
3. 本期减少金额		97,956.00	97,956.00
(1) 处置或报废		97,956.00	97,956.00
4. 期末余额	2,811,609.60	247,223.43	3,058,833.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	312,400.76	65,805.87	378,206.63
2. 期初账面价值	312,400.76	81,736.63	394,137.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	382,354.63	382,354.63
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	382,354.63	382,354.63
(1) 处置	382,354.63	382,354.63
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	286,766.01	286,766.01
2. 本期增加金额	95,588.62	95,588.62
(1) 计提	95,588.62	95,588.62
3. 本期减少金额	382,354.63	382,354.63
(1) 处置	382,354.63	382,354.63
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	95,588.62	95,588.62

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				173,305.60	173,305.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				173,305.60	173,305.60
二、累计摊销					
1. 期初余额				159,774.84	159,774.84
2. 本期增加金额				2,081.70	2,081.70
(1) 计提				2,081.70	2,081.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				161,856.54	161,856.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				11,449.06	11,449.06
2. 期初账面价值				13,530.76	13,530.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			3,723,267.93	930,816.98
预期信用损失准备	20,658,119.64	5,164,529.91	8,004,097.72	2,001,024.43
合计	20,658,119.64	5,164,529.91	11,727,365.65	2,931,841.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,164,529.91		2,931,841.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	230,068,131.76	271,154,487.06
可抵扣亏损	421,525,914.32	421,525,914.32
合计	651,594,046.08	692,680,401.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年	59,034,105.59	59,034,105.59	
2024 年	119,524,852.51	119,524,852.51	
2025 年	208,981,672.97	208,981,672.97	
2026 年	6,466,716.24	6,466,716.24	
2027 年	27,518,567.01	27,518,567.01	
合计	421,525,914.32	421,525,914.32	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	6,516,600.00	651,660.00	5,864,940.00	6,516,600.00	651,660.00	5,864,940.00
合计	6,516,600.00	651,660.00	5,864,940.00	6,516,600.00	651,660.00	5,864,940.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	9,308,254.24	9,931,563.13
应付设备款	78,656,099.64	17,724,386.19
应付工程款	127,795,065.97	109,775,276.60
暂估工程款	1,019,896.14	1,331,971.61
合计	216,779,315.99	138,763,197.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洁绿重工有限公司	14,182,399.99	货款，暂未支付
昊胜建设集团有限公司	15,940,416.21	工程结算中
朔州市诚鼎建筑工程有限公司	8,238,714.67	工程结算中
深圳市禾望科技有限公司	7,018,000.00	工程结算中
江苏天目电力建设有限公司	7,050,617.79	工程结算中
江苏凯超建设工程有限公司	3,241,737.84	工程结算中
北京华广元光电技术有限公司	1,342,000.20	货款，暂未支付

上海超日（洛阳）太阳能有限公司	710,036.40	货款，暂未支付
合计	57,723,923.10	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,575,000.00	
合计	1,575,000.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	16,018,195.93	15,475,010.09
合计	16,018,195.93	15,475,010.09

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,043,563.43	11,629,663.86	10,976,838.46	4,696,388.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,814.01	934,743.15	919,682.36	16,874.80
三、辞退福利	613,024.00	-427,524.00	95,000.00	90,500.00
合计	4,658,401.44	12,136,883.01	11,991,520.82	4,803,763.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	3,563,782.72	10,456,447.81	9,755,222.73	4,265,007.80
2、职工福利费	0.00	103,168.38	103,168.38	
3、社会保险费	1,288.71	531,515.47	523,622.09	9,182.09
其中：医疗保险费	1,105.96	496,489.78	489,235.74	8,360.00
工伤保险费	96.75	26,959.71	26,458.37	598.09
生育保险费	86.00	8,065.98	7,927.98	224.00
4、住房公积金	350.00	577,870.00	550,104.00	28,116.00
5、工会经费和职工教育经费	478,142.00	-39,337.80	44,721.26	394,082.94
合计	4,043,563.43	11,629,663.86	10,976,838.46	4,696,388.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,759.04	904,051.28	889,487.12	16,323.20
2、失业保险费	54.97	30,691.87	30,195.24	551.60
合计	1,814.01	934,743.15	919,682.36	16,874.80

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		703,337.11
企业所得税	298.89	1,397,845.73
城市维护建设税	326,803.39	331,369.31
教育费附加	249,682.39	252,943.79
房产税	22,936.88	22,936.88
城镇土地使用税	19.31	19.31
印花税	0.80	28.07
合计	599,741.66	2,708,480.20

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,099,399.58	6,718,830.56

合计	6,099,399.58	6,718,830.56
----	--------------	--------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	2,798,000.00	2,798,000.00
个人往来款	81,162.29	79,681.89
中介服务费	495,339.00	625,339.00
单位往来	2,724,898.29	2,914,878.29
违约金		300,931.38
合计	6,099,399.58	6,718,830.56

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,347,055.74	24,040,797.27
合同结算	7,083,281.85	0.00
合计	28,430,337.59	24,040,797.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔偿款	18,603,325.17	18,210,377.56	买卖合同一审败诉
使用权资产复原费		300,000.00	房屋租赁复原费
合计	18,603,325.17	18,510,377.56	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,506,500.00						200,506,500.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	836,684,080.30	0.00	0.00	836,684,080.30
其他资本公积	2,133,635.60	0.00	0.00	2,133,635.60
合计	838,817,715.90	0.00	0.00	838,817,715.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,567,706.17			25,567,706.17
合计	25,567,706.17			25,567,706.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,034,946,676.06	-1,046,963,730.39
调整后期初未分配利润	-1,034,946,676.06	-1,046,963,730.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,623,408.40	12,017,054.33
期末未分配利润	-1,046,570,084.46	-1,034,946,676.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,881,532.73	166,574,549.87	57,547,544.39	46,155,292.09
其他业务		148,565.58	625,519.00	209,980.91
合计	171,881,532.73	166,723,115.45	58,173,063.39	46,365,273.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 115,957,002.45 元，其中，115,957,002.45 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,649.94	-265,383.51
教育费附加	16,178.53	-185,564.03
房产税	45,873.76	280,650.65
土地使用税	38.62	111,538.91
车船使用税	8,100.00	4,260.00
印花税	76,550.07	76,720.24
地方水利建设基金		229.36
合计	169,390.92	22,451.62

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		305,652.94
合计		305,652.94

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,236,290.38	9,933,466.77
资产折旧摊销	7,128.46	20,738.33
业务招待费	404,802.69	1,534,342.87
中介服务费	2,156,943.94	5,534,209.90
残保金	106,211.10	
差旅费	494,142.63	783,703.57
办公费	293,238.81	123,800.61
租赁物业费	180,557.18	627,181.07
水电费	12,842.58	70,695.82
车辆、仓储运杂费	0.00	39,489.28
工会经费	0.00	106,019.36
邮电、通讯费	9,454.26	29,890.69
交通运输费	57,873.79	25,299.67
维修费	0.00	73,918.12
财产保险费	33,245.03	
咨询服务费	0.00	1,944,181.21
劳务费	0.00	109,432.93
其他	17,945.32	198,352.88
合计	12,010,676.17	21,154,723.08

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	397,747.13	849,080.63
其中：租赁负债利息费用	0.00	52,589.82
减：利息收入	49,406.72	80,286.80
汇兑损失	0.00	-126,104.79
减：汇兑收益	34,039.74	1,129.77
金融手续费	1,422.50	11,582.73
合计	315,723.17	655,401.54

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	7,677.14	5,753.88
稳岗补贴		2,248.49
合计	7,677.14	8,002.37

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,043.87	-208,637.14
应收票据坏账损失	0.00	68,170.88
应收账款坏账损失	-5,357,758.48	3,208,480.46
预付账款坏账损失	-258,710.60	
合计	-5,625,512.95	3,068,014.20

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,179.64	32,696.29
十二、合同资产减值损失	-839,481.59	-2,574,185.39
合计	-859,661.23	-2,541,489.10

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		39,285,924.04

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助		33,800.00	
债务重组利得		3,000,000.00	
罚款收入	188,464.00		188,464.00
其他	6,000.37	680.13	6,000.37
合计	194,464.37	3,034,480.13	194,464.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产报废损失	10,884.00		10,884.00
滞纳金	143,368.56		143,368.56
其他	271.06	19.88	271.06
合计	154,523.62	19.88	154,523.62

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	229,272.43	-6,816.46
递延所得税费用	-2,314,315.86	-313,710.91
合计	-2,085,043.43	-320,527.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,774,929.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,443,732.32
子公司适用不同税率的影响	146,901.59
调整以前期间所得税的影响	3,526,103.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,314,315.86
所得税费用	-2,085,043.43

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工会经费返还	44,721.26	47,488.73
利息收入	31,233.41	72,958.44
投标保证金、押金、保证金	96,501.00	200,000.00
厂房出租水电费	0.00	40,688.20
厂房出租租金	0.00	75,078.00
收报废车辆补助	0.00	33,800.00
债权转让款	0.00	2,700,000.00
其他	632,972.18	216,319.35
稳岗返还	0.00	2,248.49
收回往来款、代垫款	5,200,000.00	
合计	6,005,427.85	3,388,581.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程款	0.00	248,747.80
盛融案件和解款	0.00	4,175,516.32
手续费	4,947.00	19,850.63
诉讼费、律师费	485,350.00	1,304,833.91
支付的各项费用	6,785,528.06	14,985,143.04
租金、质保金、押金	0.00	2,256,488.90
备用金	1,027,863.49	319,137.32
其他	7,526,817.52	
支付往来款	2,577,070.42	
合计	18,407,576.49	23,309,717.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付确认使用权资产房租		250,620.92
合计		250,620.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,689,885.84	32,845,000.34
加：资产减值准备	859,661.23	526,525.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-92,909.24	14,636.63
使用权资产折旧	95,588.62	591,347.07
无形资产摊销	2,081.70	2,081.70
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）		-39,285,924.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,884.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	315,723.17	569,698.61
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,267,582.38	-313,710.91
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）	-1,940,695.68	-6,752,331.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,108,699.91	15,665,967.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,183,653.92	-42,751,975.35
其他	48,722.41	
经营活动产生的现金流量净额	-5,583,458.00	-41,888,685.55
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	6,735,741.43	61,598,974.85

减：现金的期初余额	12,319,199.43	14,965,241.32
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	-5,583,458.00	46,633,733.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,735,741.43	12,319,199.43
其中：库存现金	19,826.28	19,826.28
可随时用于支付的银行存款	6,715,915.15	12,299,373.15
三、期末现金及现金等价物余额	6,735,741.43	12,319,199.43

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,369,547.55	案件冻结
投资性房地产	10,476,626.72	案件冻结
合计	19,846,174.27	

其他说明：

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司收到江苏省常州市金坛区人民法院出具的《民事裁定书》【(2022)苏0413民初3060号之二】内容如下：“申请人内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司于2022年1月24日向本院提出财产保全变更申请，查封被申请人江苏华盛天龙光电设备股份有限公司名下位于上海市普陀区金沙江路1628弄5号1001室的不动产，查封期限三年。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	45,482.14	7.2258	328,644.85
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：日元	9,787,904.00	0.050094	490,315.26

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
四川中蜀世联建筑工程有限公司	四川	成都市	房屋建筑工程	100.00%		非同一控制下合并
常州盛有新能源设备制造有限公司	江苏	常州市	技术服务	90.00%		设立
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	江苏	金坛区	光伏设备技术的研发	100.00%		设立
常州盛龙新能源有限公司	江苏	常州市	技术服务	100.00%		设立
常州海江新能源有限公司	江苏	常州市	技术服务	100.00%		设立
海伦市江风新能源科技有限公司	黑龙江	绥化市	光伏、风力发电项目开发、建设	100.00%		设立
常州龙焱新能源开发有限公司	江苏	常州市	技术服务	100.00%		设立
丘北龙德新能源开发有限公司	云南	文山壮族苗族自治州	光伏、风力发电项目开发、建设	100.00%		设立
赤峰能投新能源有限公司	内蒙古	巴林左旗	发电技术服务	100.00%		设立
巴林左旗茂悦新能源有限公司	内蒙古	巴林左旗	发电技术服务	100.00%		设立
登封市信达新能源有限公司	河南	登封市	新能源技术开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州盛有新能源设备制造有限公司	10.00%	-66,477.44		-157,088.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州盛有新能源设备制造有限公司	13,368,918.55		13,368,918.55	14,939,806.76		14,939,806.76	14,714,691.11		14,714,691.11	15,620,804.97		15,620,804.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州盛有新能源设备制造有限公司		-664,774.35	-664,774.35	32,070.67		965,988.45	965,988.45	-290,682.44

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未

来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	3,794,733.27	
应收账款	432,837,363.03	216,169,922.56
其他应收款	28,852,409.05	25,422,838.61
合同资产	30,815,323.80	4,562,749.52
合计	436,632,096.30	216,169,922.56

2、流动性风险

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。在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款	216,779,315.99	216,779,315.99	216,779,315.99			
其他应付款	6,099,399.58	6,099,399.58	6,099,399.58			
合计	222,878,715.57	222,878,715.57	222,878,715.57			

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

交易性金融资产-银行理财产品的公允价值根据资产负债表日的市场报价计算，属于公允价值第一次。

3、持续和非持续第二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

4、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

应收款款项融资，本公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面价值接近，本公司以票面金额确认公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、公允价值的计量

(1) 持续的公允价值计量：无

(2) 非持续的公允价值计量：无

3、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

交易性金融资产-银行理财产品的公允价值根据资产负债表日的市场报价计算，属于公允价值第一层次。

4、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

应收款项融资，本公司持有的应收票据剩余期限较短，公允价值与账面余额相近，本公司以票面金额确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大有控股有限公司	北京市	控股公司服务；技术推广服务；销售五金交电、金属材料、仪器仪表、社会公共安全设备及器材、电子产品、通讯设备、机械设备、工艺品、建筑材料、计算机、软件及辅助设备、化工产品（不含危险化学品）等	5000 万人民币	12.80%	12.80%

本企业的母公司情况的说明

注：截至 2023 年 6 月 30 日，大有控股持有本公司 12.80% 的股份，为本公司第一大股东。公司董事会现有 5 名董事，大有控股提名 5 名董事中的 4 名。根据《收购管理办法》第 84 条第 3 款，投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任，可被认定为拥有上市公司控制权。本公司无最终实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大有控股有限公司	控股股东
上海悦占贸易有限公司	大有控股直接控制的子公司、张良担任该公司法人代表、执行董事
大有兆玮（上海）融资租赁有限公司	大有控股间接控制的子公司、张良担任该公司法人代表
大有新能源科技有限公司	大有控股直接控制的子公司
上海恺雨实业有限公司	大有控股间接控制的子公司、张良担任该公司法人代表
大成新源（深圳）融资租赁有限公司	大有控股间接控制的子公司、张良担任该公司法人代表
四川大有良行地产有限公司	大有控股直接控制的子公司
贵州大有投资有限公司	大有控股间接控制的子公司
乾盛新能（北京）投资有限公司	大有控股直接控制的子公司
灵丘县欣盛新能清洁能源有限公司	大有控股间接控制的子公司
山东明洲新能源有限公司	过去 12 个月内大有控股控股的子公司
山东华洲新能源有限公司	大有控股直接控制的子公司
山东皓城新能源有限公司	大有控股间接控制的子公司
忻州科宏能源有限公司	过去 12 个月内大有控股控股的子公司
常州诺亚科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
江苏中晟半导体设备有限公司	常州诺亚控制的子公司
中国电建集团海外投资有限公司	过去 12 个月内宋东升曾担任董事的其他关联方
中成进出口股份有限公司	宋东升担任董事
华油惠博普科技股份有限公司	宋东升任职董事
宁夏正大会计师事务所（有限公司）	刘玉利担任执行董事
中晟光电设备（上海）股份有限公司	常州诺亚间接控制的子公司
杭州传声信息科技有限公司	刘峥担任法人
三河佳琪美容有限公司	李佳琪全资控制的公司
北京明雅诺纸业业有限公司	彭湃全资控制的公司
锦晖（北京）资产管理有限公司	彭湃担任监事并占股 40%
天津市滨海新区中鸿新能信息咨询服务工作室	孙鸿飞控制的企业
宋东升	董事、独立董事
孙利	董事
刘玉利	董事、独立董事
席宁	董事
王元康	监事会主席
刘峥	监事
李佳琪	职工监事
孙鸿飞	总经理
彭湃	财务总监
项新周	董事会秘书

其他说明

注 1：忻州科宏能源有限公司（以下简称“忻州科宏”）系大有控股原子公司，2022 年 12 月大有控股将忻州科宏股权全部处置，鉴于上述安排生效未满 12 个月，因此本年忻州科宏仍作为本公司关联方披露。

注 2：枞阳平泰能源发电有限公司（以下简称“枞阳平泰”）为本公司第一大股东大有控股原子公司，2021 年 9 月，大有控股将枞阳平泰股权全部处置，鉴于上述安排生效已满 12 个月，因此本年枞阳平泰不再作为本公司关联方披露。

注 3：孙会杰女士为本公司第一大股东大有控股原董事，于 2021 年 8 月辞去大有控股董事职务，2021 年 11 月担任华仪电气执行总监，鉴于上述安排生效已满 12 个月，因此本年孙会杰女士不再作为本公司关联方披露。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
枞阳平泰能源发电有限公司	承建工程		1,161,960.00
府谷县宁源新能源有限公司	承建工程		10,688,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
大有控股有限公司	2,910,036.40	2021年11月30日		否

关联担保情况说明

注：本公司欠付原供应商上海超日(洛阳)太阳能有限公司货款，2018年，上海超日(洛阳)太阳能有限公司破产清算管理人浙江和义观达律师事务所(以下简称“管理人”)向河南省偃师市人民法院提起诉讼，要求本公司支付货款及违约金、利息等，经河南省偃师市人民法院(2018)豫0381民初4157判决，本公司应向管理人支付货款471万元，2019年11月至2021年5月，本公司累计支付180万元，后因资金紧张等原因停止支付，管理人向人民法院申请强制执行剩余债权。后经各方协商一致，本公司、管理人、大有控股签订和解协议，我公司于和解协议签订当时支付20万元，并自2021年11月起连续每月向管理人支付10万至20万元不等，直至债权全部支付完毕，大有控股作为担保人，对该笔债务承担连带保证责任。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大有控股有限公司	1,800,000.00	2020年04月24日	2022年01月19日	1.19 还款
大有控股有限公司	1,000,000.00	2020年04月24日	2022年01月14日	1.14 还款
大有控股有限公司	5,000,000.00	2020年04月24日	2022年01月20日	1.20 还款
大有控股有限公司	100,000.00	2020年04月24日	2022年02月18日	2.18 还款
大有控股有限公司	100,000.00	2020年04月24日	2022年03月17日	3.17 还款
大有控股有限公司	200,000.00	2020年07月10日	2021年06月30日	6.30 还款
大有控股有限公司	300,000.00	2020年07月28日	2021年06月30日	6.30 还款
大有控股有限公司	1,000,000.00	2020年09月16日	2021年06月30日	6.30 还款
大有控股有限公司	1,000,000.00	2020年09月16日	2020年12月29日	12.29 还款
大有控股有限公司	2,800,000.00	2020年11月25日	2021年07月23日	7.23 还款
大有控股有限公司	200,000.00	2020年11月25日	2022年03月17日	3.17 还款
大有控股有限公司	1,750,000.00	2020年12月28日	2021年04月30日	4.30 还款
大有控股有限公司	1,000,000.00	2020年12月28日	2021年05月24日	5.24 还款
大有控股有限公司	262,000.00	2020年12月28日	2021年07月16日	7.16 还款
大有控股有限公司	4,988,000.00	2020年12月28日	2022年04月21日	4.21 还款
大有控股有限公司	1,500,000.00	2021年02月08日	2021年07月06日	7.6 还款
大有控股有限公司	1,100,000.00	2021年03月05日	2021年03月27日	3.27 还款

大有控股有限公司	150,000.00	2021年03月10日	2021年03月27日	3.27 还款
大有控股有限公司	2,500,000.00	2021年03月11日	2021年03月27日	3.27 还款
大有控股有限公司	250,000.00	2021年03月11日	2021年03月27日	3.27 还款
大有控股有限公司	600,000.00	2021年03月16日	2021年10月27日	10.27 还款
大有控股有限公司	500,000.00	2021年03月16日	2021年06月30日	6.30 还款
大有控股有限公司	400,000.00	2021年03月19日	2021年10月27日	10.27 还款
大有控股有限公司	400,000.00	2021年03月23日	2021年10月27日	10.27 还款
大有控股有限公司	1,800,000.00	2021年06月10日	2021年10月27日	10.27 还款
大有控股有限公司	500,000.00	2021年06月23日	2021年10月27日	10.27 还款
大有控股有限公司	300,000.00	2021年06月23日	2021年10月27日	10.27 还款
大有控股有限公司	100,000.00	2021年06月25日	2021年12月21日	12.21 还款
大有控股有限公司	2,600,000.00	2021年06月29日	2021年06月30日	6.30 还款
大有控股有限公司	1,000,000.00	2021年07月13日	2021年10月27日	10.27 还款
大有控股有限公司	2,550,000.00	2021年07月14日	2022年05月30日	5.30 还款
大有控股有限公司	420,000.00	2021年07月15日	2022年03月17日	3.17 还款
大有控股有限公司	480,000.00	2021年07月15日	2022年04月21日	4.21 还款
大有控股有限公司	2,800,000.00	2021年07月22日	2021年12月21日	12.21 还款
大有控股有限公司	32,000.00	2021年07月29日	2022年04月21日	4.21 还款
大有控股有限公司	68,000.00	2021年07月29日	2022年04月22日	4.22 还款
大有控股有限公司	6,600,000.00	2021年07月30日	2021年12月21日	12.21 还款
大有控股有限公司	1,800,000.00	2021年08月03日	2022年05月27日	5.27 还款
大有控股有限公司	360,000.00	2021年09月07日	2022年05月30日	5.30 还款
大有控股有限公司	732,000.00	2021年09月09日	2022年04月22日	4.22 还款
大有控股有限公司	50,000.00	2021年09月09日	2022年05月20日	5.20 还款
大有控股有限公司	300,000.00	2021年09月09日	2022年05月23日	5.23 还款
大有控股有限公司	130,000.00	2021年09月09日	2022年05月25日	5.25 还款
大有控股有限公司	70,000.00	2021年09月09日	2022年05月27日	5.27 还款
大有控股有限公司	90,000.00	2021年09月09日	2022年05月30日	5.30 还款
大有控股有限公司	88,000.00	2021年09月09日	2022年05月26日	5.26 还款
大有控股有限公司	2,532,000.00	2021年09月13日	2022年05月26日	5.26 还款
大有控股有限公司	368,000.00	2021年09月13日	2022年07月01日	7.1 还款
大有控股有限公司	1,500,000.00	2021年09月29日	2022年07月01日	7.1 还款
大有控股有限公司	500,000.00	2021年09月30日	2021年12月21日	12.21 还款
大有控股有限公司	1,550,000.00	2021年10月14日	2022年08月05日	8.05 还款
大有控股有限公司	2,000,000.00	2021年10月22日	2022年08月05日	8.05 还款
大有控股有限公司	260,000.00	2021年10月26日	2022年11月08日	11.8 还款
大有控股有限公司	2,050,000.00	2021年10月29日	2022年08月05日	8.05 还款
大有控股有限公司	3,000,000.00	2021年10月29日	2022年08月05日	8.05 还款
大有控股有限公司	60,000.00	2021年10月29日	2022年07月01日	7.1 还款
大有控股有限公司	60,000.00	2021年10月29日	2022年07月01日	7.1 还款
大有控股有限公司	12,000.00	2021年11月02日	2022年07月01日	7.1 还款
大有控股有限公司	98,000.00	2021年11月02日	2022年10月31日	10.31 还款
大有控股有限公司	140,000.00	2021年11月02日	2022年11月08日	11.8 还款
大有控股有限公司	1,200,000.00	2021年12月03日	2022年07月26日	7.26 还款
大有控股有限公司	800,000.00	2021年12月03日	2022年11月08日	11.8 还款
大有控股有限公司	1,400,000.00	2021年12月08日	2022年08月05日	8.05 还款
大有控股有限公司	1,052,000.00	2021年12月13日	2022年10月31日	10.31 还款
大有控股有限公司	348,000.00	2021年12月13日		
大有控股有限公司	1,950,000.00	2021年12月15日		
大有控股有限公司	200,000.00	2021年12月17日		
大有控股有限公司	300,000.00	2021年12月31日		
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	灵丘县欣盛新能源有限公司	3,648,349.41	364,834.94	3,648,349.41	364,834.94
合同资产	灵丘县欣盛新能源有限公司	1,842,280.00	184,228.00	1,842,280.00	184,228.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大有控股有限公司	1,159,902.87	1,159,902.87
其他应付款	彭湃	5,830.00	5,830.00
其他应付款	常州诺亚科技有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	项新周	62,907.10	62,907.10
其他应付款	王元康	314.79	314.79

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

其他说明

根据 2020 年 12 月召开的第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过的 2020 年限制性股票激励计划，本公司向 10 名（后调整为 6 名）激励对象授予 1,600 万股限制性股票，其中：首次授予 1,280 万股，预留 320 万股（已作废）。该限制性股票计划的首次授予价格为 2.96 元。在本公司达到预定业绩条件的情况下，被授予人所获限制性股票总额（首次授予总额）的 5%、45%、55%将分别于自 2020 年 12 月 21 日起满两周年、三周年及四周年后解锁。

根据上述股权激励计划，本公司 2020 年度达到预定业绩条件，可确认归属限制性股票数量 506,500.00 股，2022 年度确认行权 506,500.00 股，行权价 2.96 元/股，本公司因此增加股本 506,500.00 元，增加资本公积-资本溢价 992,740.00 元。2021 年度、2022 年度均未达到预定业绩，于 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本公司预计预定业绩条件未成就或难以成就，未确认相关费用。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 产品质量诉讼

2015 年 7 月 31 日，本公司与内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司（以下简称“晟纳吉”）签订《设备采购及供应协议》（以下简称“《设备采购协议》”），合同约定晟纳吉向本公司公司采购 33 台 DRF-85 直拉式单晶炉，合同总价 1815 万元。2015 年 12 月 30 日，公司向晟纳吉交付部分设备，剩余设备于 2017 年 11 月交付完毕。2016 年 3 月，晟纳吉支付 90% 货款，即 1635 万元。

2017 年 11 月 17 日，晟纳吉与公司签署了《产品交验合格证明书》。2020 年 11 月 9 日，晟纳吉以产品质量不合格为案由，向常州市金坛区人民法院提起诉讼，请求判令解除双方签订的《设备采购协议》，并由天龙光电公司返还晟纳吉已支付货款 1635 万元。

2021 年 4 月 23 日，天龙光电公司作为反诉原告（本诉被告）以晟纳吉为反诉被告（本诉原告）向常州市金坛区人民法院提起反诉，请求判令晟纳吉向天龙光电公司支付质保金 1,800,000 元，并向天龙光电公司赔偿逾期付款损失 271,346.25 元（暂计至 2021 年 4 月 21 日）。晟纳吉于 2022 年 1 月 24 日向法院提出财产保全变更申请，经金坛区法院裁定：①查封本公司名下位于上海市普陀区金沙江路 1628 弄 5 号 1001 室的不动产，查封期限三年；②解除原对本公司名下华夏银行股份有限公司金坛支行，账号为 13155000000XXX154 的冻结。

2022 年 10 月 19 日，常州市金坛区人民法院作出案号为（2021）苏 0413 民初 3060 号本案一审判决，判决结果为：①确认原告内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司与被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于 2015 年 7 月 31 日签订的《设备采购及供应协议》于 2020 年 8 月 13 日解除。②被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于本判决生效之日起三十日内返还原告内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司货款 1635 万元并承担资金占用损失（按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2021 年 4 月 2 日起计算至款项付清时止）。③被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司在返还货款 1635 万元并承担资金占用损失后 30 日内自行取回案涉 33 台设备，原告内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司予以配合。④被告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于本判决生效之日起三十日内赔付原告内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司鉴定期间所产生的维护等费用 2 万元。⑤驳回原告内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司其余诉讼请求。⑥驳回反诉原告江苏华盛天龙光电设备股份有限公司的反诉请求。

2022 年 10 月 21 日，公司收到前述一审判决。2022 年 10 月 22 日，公司不服（2021）苏 0413 民初 3060 号一审判决，向江苏省常州市中级人民法院提起上诉。2023 年 1 月 18 日，江苏省常州市中级人民

法院出具受理通知书，受理本案进行二审审理，案号为（2023）苏 04 民终 687 号。截至 2023 年 6 月 30 日，本案尚在二审审理中。

经咨询外部法律专家意见，并结合上述案件一审判决结果，2022 年度，公司共计提预计负债-诉讼损失 18,082,095.62 元（其中，诉讼赔偿款 16,350,000.00 元、资金占用费 1,090,410.62 元、案件受理费 141,685.00 元、鉴定费 480,000.00 元、鉴定维护费 20,000.00 元）。2023 年度 1-6 月，公司共计提预计负债-诉讼损失 295,935.00 元。

（2）工程款纠纷

2020 年 9 月，本公司之子公司四川中蜀与江苏天目电力建设有限公司（以下简称“天目公司”）签订建筑安装工程专业分包合同，截至 2022 年 12 月 31 日，双方累计确认工程结算款 7,193,299.80 元，因业主结算不及时等原因，公司未及时向天目公司支付工程款。2023 年 1 月，天目公司以四川中蜀拖欠工程款为案由，向辽宁省阜新市清河门区人民法院提起诉讼，要求四川中蜀支付拖欠工程款 22,545,369.8 元（其中工程款 7,193,299.80 元、增项工程款 2,352,070.00 元、咨询服务费 5,000,000.00 元及扶贫工程款 8,000,000.00 元，合计 22,545,369.80 元）并承担逾期付款利息。公司聘用了外部法律机构北京浩天（沈阳）律师事务所，对公司预计可能支付的工程款、逾期利息、诉讼费等进行了测算。经外部法律专家核查，天目公司所主张事项：①工程款 7,193,299.80 元，已经双方结算认可，公司应按实际结算金额支付；②增项工程款 2,352,070.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，因业主方暂未对涉案增项工程进行验收确认，是否结算增项工程款及具体结算的金额具有重大不确定性，天目公司主张不符合结算协议约定，预计无法得到法院支持；③咨询服务费、扶贫工程款 1300 万元，未见举证资料，无事实依据，预计无法得到法院支持；④逾期付款利息，应以扣除质保金 1,790,552.70 元后剩余应付工程款 5,402,747.10 元为基数，自 2022 年 5 月 9 日起按中国人民银行同业拆借中心一年期贷款利率支付至还清之日止，本年度预计应承担逾期利息 128,281.94 元。综上，上述事项①工程款 7,193,299.80 元，公司已于实际结算时确认当期成本费用，截至 2022 年 12 月 31 日，公司财务账面记录应付天目公司工程款 7,193,299.80 元，2022 年度仅需确认预计负债-逾期付款利息 128,281.94 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司确认预计负债-逾期付款利息 97,012.61 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	198,422,764.83	96.09%	198,422,764.83	100.00%	0.00	201,565,523.52	93.07%	201,565,523.52	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,072,201.89	3.91%	469,720.19	5.82%	7,602,481.70	15,017,401.89	6.93%	826,740.19	5.51%	14,190,661.70
其中：										
账龄组合	8,072,201.89	3.91%	469,720.19	5.82%	7,602,481.70	15,017,401.89	6.93%	826,740.19	5.51%	14,190,661.70
合计	206,494,966.72	100.00%	198,892,485.02	96.32%	7,602,481.70	216,582,925.41	100.00%	202,392,263.71	93.45%	14,190,661.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴市金鹊光伏科技有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00%	预计无法收回
九江中辉特光伏科技有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00%	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	18,745,286.00	100.00%	预计无法收回
张家港市恒华光伏有限公司	29,423.50	29,423.50	100.00%	预计无法收回
江阴泽琳太阳能光伏科技有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏博爱新能源科技有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00%	预计无法收回
韩国 DAIL TECHNO CORP	242,830.23	242,830.23	100.00%	预计无法收回
GSM SOLAR NANCHANG LTD.	143,863.00	143,863.00	100.00%	预计无法收回
宁夏天得太阳能电力工程有限公司	6,955,200.00	6,955,200.00	100.00%	预计无法收回
Woolim	2,529.03	2,529.03	100.00%	预计无法收回

Blue Nine Business Center B-2001(韩国)				
常州市沈科硅材料有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
江西同人电子材料有限公司(盛氏同人)	1,002,198.50	1,002,198.50	100.00%	预计无法收回
湖南华威太阳能高科技有限公司	14,588.00	14,588.00	100.00%	预计无法收回
北京中合宇阳光伏科技有限公司	4,220,000.00	4,220,000.00	100.00%	预计无法收回
上海振刚钢球制造有限公司	596,712.69	596,712.69	100.00%	预计无法收回
上海申和热磁电子有限公司	17,540.00	17,540.00	100.00%	预计无法收回
成都光电太阳能有限公司	748,250.00	748,250.00	100.00%	预计无法收回
西安隆基硅材料股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
河北华尔半导体材料有限公司	3,123,756.00	3,123,756.00	100.00%	预计无法收回
涿鹿宝伦光伏技术研究有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计无法收回
山西天能科技股份有限公司(原山西天能科技)	49,070.00	49,070.00	100.00%	预计无法收回
营口晶晶光电科技有限公司	371,275.10	371,275.10	100.00%	预计无法收回
锦州阳光能源有限公司	30,200.00	30,200.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司	2,067,104.00	2,067,104.00	100.00%	预计无法收回
呼和浩特晟纳吉电子材料进出口贸易有限公司	7,872.00	7,872.00	100.00%	预计无法收回
无锡中硅科技有限公司	160,556.00	160,556.00	100.00%	预计无法收回
国电晶德太阳能科技(宜兴)有限公司	116,310.00	116,310.00	100.00%	预计无法收回
无锡中稷光电硅业有限公司	447,030.20	447,030.20	100.00%	预计无法收回
江阴市海江科技有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	预计无法收回
镇江宝泓光伏有限公司	47,245.00	47,245.00	100.00%	预计无法收回
江苏九叶光电科技有限公司	5,237,760.00	5,237,760.00	100.00%	预计无法收回
海门市轴承钢球厂	545.00	545.00	100.00%	预计无法收回
扬州至上光电发展有限公司	27,600.00	27,600.00	100.00%	预计无法收回
扬州民生光电有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
扬州科兴光电发展有限公司	2,784,000.00	2,784,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏顺大电子材料科技有限公司	4,613,600.00	4,613,600.00	100.00%	预计无法收回
扬州华尔光伏科技有限公司	41,200.00	41,200.00	100.00%	预计无法收回

常州天合光能有限公司	13,100.00	13,100.00	100.00%	预计无法收回
常州灵尔惠光电材料有限公司	101,000.00	101,000.00	100.00%	预计无法收回
常州益鑫新能源科技有限公司	184,278.06	184,278.06	100.00%	预计无法收回
常州市华强焊割设备有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏海翔新能源科技有限公司(原常州晶晶)	750,650.00	750,650.00	100.00%	预计无法收回
山东晶威特电子科技有限公司	25,290.00	25,290.00	100.00%	预计无法收回
安徽中科太阳能有限公司	1,849,248.47	1,849,248.47	100.00%	预计无法收回
浙江科晶电子有限公司(原义乌市科晶电子有限公司)	630,050.00	630,050.00	100.00%	预计无法收回
浙江亨美硅业科技有限公司	3,267,680.00	3,267,680.00	100.00%	预计无法收回
浙江好亚能源股份有限公司(原浙江好亚科技)	4,277,302.40	4,277,302.40	100.00%	预计无法收回
山东东阿钢球有限公司	127,908.00	127,908.00	100.00%	预计无法收回
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	87,397.51	87,397.51	100.00%	预计无法收回
青海晟晖新能源有限公司(青海华硅能源有限公司)	1,683,097.40	1,683,097.40	100.00%	预计无法收回
焦作市光源电力集团有限公司	63,000.00	63,000.00	100.00%	预计无法收回
河南欧美亚光伏太阳能有限公司	5,990,300.00	5,990,300.00	100.00%	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	72,920.00	72,920.00	100.00%	预计无法收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	67,223,589.47	67,223,589.47	100.00%	预计无法收回
青岛隆盛晶硅科技有限公司	76,468.00	76,468.00	100.00%	预计无法收回
南昌大学	288,000.00	288,000.00	100.00%	预计无法收回
国泰半导体材料有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计无法收回
EVERSOL CORP (台湾)	46,439.78	46,439.78	100.00%	预计无法收回
南阳广宇太阳能有限公司	16,009.00	16,009.00	100.00%	预计无法收回
陕西合木实业有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00%	预计无法收回
江南大学	42,000.00	42,000.00	100.00%	预计无法收回
常州豪晟光伏有限公司	686,684.65	686,684.65	100.00%	预计无法收回
西安允思光电科技有限公司	565,208.54	565,208.54	100.00%	预计无法收回
山西天能科技股份有限公司涿鹿分公司(原山西天能涿鹿分公司)	32,740.00	32,740.00	100.00%	预计无法收回

江苏中强光伏科技有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	预计无法收回
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	13,751,762.00	100.00%	预计无法收回
上海普罗新能源有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00%	预计无法收回
夏津县奥德新能源有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00%	预计无法收回
河北众邦光伏电子有限公司	6,580,000.00	6,580,000.00	100.00%	预计无法收回
Balance Technology Inc (美国)	5,058.06	5,058.06	100.00%	预计无法收回
四川鑫通新材料有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江艾能聚光伏科技股份有限公司	8,652.20	8,652.20	100.00%	预计无法收回
金坛宝力贸易有限公司	1,148,718.84	1,148,718.84	100.00%	预计无法收回
上海晟纳吉太阳能科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
上海超日(九江)太阳能有限公司	4,910,000.00	4,910,000.00	100.00%	预计无法收回
南京美联威能源科技有限公司	16,665.20	16,665.20	100.00%	预计无法收回
雅安六方星群光电有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00%	预计无法收回
衡阳市晟邦科技光电有限公司	925,000.00	925,000.00	100.00%	预计无法收回
上海饮鸣贸易商行(有限合伙)	1,137,000.00	1,137,000.00	100.00%	预计无法收回
滁州华鼎新能源有限公司	4,296,803.00	4,296,803.00	100.00%	预计无法收回
深圳市赛宝伦科技有限公司	14,107,200.00	14,107,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	198,422,764.83	198,422,764.83		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,749,999.85	337,499.99	5.00%
1 至 2 年	1,322,202.04	132,220.20	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,072,201.89	469,720.19	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,749,999.85
1 至 2 年	1,322,202.04
3 年以上	198,422,764.83
3 至 4 年	184,278.06
5 年以上	198,238,486.77
合计	206,494,966.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	202,392,263.71	13,882.24	3,513,660.93			198,892,485.02
合计	202,392,263.71	13,882.24	3,513,660.93			198,892,485.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
清远先导材料有限公司	504,000.00	电汇收款
山西潞安太阳能科技有限责任公司	2,649,489.54	电汇收款
合计	3,153,489.54	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西旭阳雷迪高科技股份有	67,223,589.47	32.55%	67,223,589.47

限公司			
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	9.08%	18,745,286.00
深圳市赛宝伦科技有限公司	14,107,200.00	6.83%	14,107,200.00
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	6.66%	13,751,762.00
宁夏天得太阳能电力工程有限公司	6,955,200.00	3.37%	6,955,200.00
合计	120,783,037.47	58.49%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,963,145.60	61,872,758.97
合计	57,963,145.60	61,872,758.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	56,020,769.71	60,216,361.55
委托贷款利息		
押金保证金	1,301,000.00	1,301,000.00
代收代付款	4,259,403.11	4,100,566.41
原子公司借款	21,437,839.47	21,437,839.47
备用金	180,000.00	100,000.00
法院执行款划扣	39,197.00	12,767.00
其他	83,569.51	44,990.00
合计	83,321,778.80	87,213,524.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	142,692.34	21,000.00	25,177,073.12	25,340,765.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	92,296.96			92,296.96
本期转回	-74,429.22			-74,429.22
2023 年 6 月 30 日余	160,560.08	21,000.00	25,177,073.12	25,358,633.20

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,996,625.56
1 至 2 年	47,077,393.12
2 至 3 年	49,687.00
3 年以上	25,198,073.12
5 年以上	25,198,073.12
合计	83,321,778.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	25,177,073.12					25,177,073.12
按组合计提坏账准备	163,692.34	17,867.74				181,560.08
合计	25,340,765.46	17,867.74				25,358,633.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	内部往来	900,364.03	1 年以内	1.08%	
四川中蜀世联建筑工程有限公司	内部往来	55,120,405.68	1 年以内、1-2 年	66.15%	
上海杰姆斯电子材料有限公司	借款	21,437,839.47	5 年以上	25.73%	21,437,839.47
赤峰能投新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.20%	100,000.00
扬州天晟光电科技有限公司	代收代付	3,739,233.65	5 年以上	4.49%	3,739,233.65
合计		82,197,842.83		98.65%	25,277,073.12

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,100,000.00	1,000,000.00	100,000.00	1,100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
合计	1,100,000.00	1,000,000.00	100,000.00	1,100,000.00	1,000,000.00	100,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司							1,000,000.00
四川中蜀世联建筑工程有限公司	100,000.00					100,000.00	
合计	100,000.00					100,000.00	1,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,349,557.53	4,754,771.48
其他业务		148,565.58	622,987.83	209,980.91
合计		148,565.58	5,972,545.36	4,964,752.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	7,677.14	个税返还、稳岗补贴等

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,153,489.54	山西潞安太阳能科技有限责任公司、清远先导材料有限公司应收款法院执行收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,940.75	
合计	3,201,107.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-48.32%	-0.0580	-0.0580
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.63%	-0.0739	-0.0739

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

法定代表人：

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

2023 年 8 月 26 日