

江苏宝馨科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告



编制日期：2023 年 8 月

江苏宝馨科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止)

1. 合并资产负债表.....	1-2
2. 合并利润表.....	3
3. 合并现金流量表.....	4
4. 合并股东权益变动表.....	5-6
5. 母公司资产负债表.....	7-8
6. 母公司利润表.....	9
7. 母公司现金流量表.....	10
8. 母公司股东权益变动表.....	11-12
9. 财务报表附注.....	1-99

合并资产负债表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	104,099,440.71	233,930,015.04
交易性金融资产	五、2	4,500,000.00	4,500,000.00
应收票据	五、3	2,216,337.45	5,812,782.06
应收账款	五、4	529,319,301.14	447,953,459.52
应收款项融资	五、5	77,818,754.58	1,125,200.00
预付款项	五、6	64,583,918.75	27,927,367.20
其他应收款	五、7	67,782,485.69	12,040,018.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	181,719,386.09	137,947,744.10
合同资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	72,844,541.08	28,606,058.26
流动资产合计		1,104,884,165.49	899,842,644.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	62,249,364.53	49,427,058.81
其他权益工具投资	五、11	3,949,485.48	3,949,485.48
投资性房地产			
固定资产	五、12	511,433,157.82	505,185,252.25
在建工程	五、13	390,311,784.40	114,540,224.42
生产性生物资产			
使用权资产	五、14	15,744,527.32	15,341,639.55
无形资产	五、15	96,947,301.00	100,555,891.58
开发支出			
商誉	五、16		
长期待摊费用	五、17	5,707,592.11	4,268,733.34
递延所得税资产	五、18	79,876,925.04	78,679,842.54
其他非流动资产	五、19	363,508,564.08	570,073,872.16
非流动资产合计		1,529,728,701.78	1,442,022,000.13
资产总计		2,634,612,867.27	2,341,864,644.54

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	463,360,438.32	321,842,768.36
交易性金融负债			
应付票据	五、21	48,541,711.61	44,448,000.00
应付账款	五、22	268,651,264.57	253,188,456.05
预收款项	五、23	678,691.41	1,200.00
合同负债	五、24	3,144,422.85	5,809,256.84
应付职工薪酬	五、25	12,443,967.48	11,866,332.18
应交税费	五、26	10,250,804.53	31,653,954.35
其他应付款	五、27	14,783,750.10	57,178,729.12
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五、28	107,261,311.05	40,939,886.81
其他流动负债	五、29	347,549.17	246,176.33
流动负债合计		929,463,911.09	767,174,760.04
非流动负债：			
长期借款	五、30	56,122,873.40	52,292,857.77
应付债券			
租赁负债	五、31	11,073,154.23	9,208,278.85
长期应付款	五、32	132,092,943.79	37,273,963.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	52,871,558.74	49,924,848.71
递延所得税负债	五、18	285,875.00	571,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,446,405.16	149,271,698.73
负债合计		1,181,910,316.25	916,446,458.77
所有者权益：			
股本	五、34	720,034,264.00	720,034,264.00
资本公积	五、35	587,393,739.99	587,393,739.99
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-9,182,099.06	-8,764,106.35
专项储备	五、37	518,539.71	530,570.11
盈余公积	五、38	37,311,929.38	37,311,929.38
未分配利润	五、39	-187,906,102.94	-193,148,502.05
归属于母公司股东权益合计		1,148,170,271.08	1,143,357,895.08
少数股东权益		304,532,279.94	282,060,290.69
所有者权益合计		1,452,702,551.02	1,425,418,185.77
负债和股东权益总计		2,634,612,867.27	2,341,864,644.54

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并利润表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	五、40	390,295,344.89	382,728,945.12
二、营业成本	五、40	296,393,879.08	299,677,779.63
营业税金及附加	五、41	4,695,130.97	2,855,688.95
销售费用	五、42	11,627,578.11	8,039,363.21
管理费用	五、43	55,662,368.96	38,340,758.03
研发费用	五、44	16,231,878.49	13,396,617.12
财务费用	五、45	13,403,635.31	9,532,835.79
其中：利息费用		15,011,338.85	12,883,319.45
利息收入		894,048.04	623,635.74
加：其他收益	五、46	5,847,899.01	372,348.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	406,942.03	6,749,393.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		406,942.03	405,655.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	14,034,096.77	3,373,761.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-4,142,383.74	-2,874,250.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	94,386.73	-34,174.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,521,814.77	18,472,979.55
加：营业外收入	五、51	2.57	17.95
减：营业外支出	五、52	343,826.74	244,754.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,177,990.60	18,228,242.92
减：所得税费用	五、53	5,463,602.24	2,380,720.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,714,388.36	15,847,522.44
其中：归属于母公司所有者的净利润		5,242,399.11	16,046,696.13
少数股东损益		-2,528,010.75	-199,173.69
六、其他综合收益的税后净额	五、36	-417,992.71	-994,220.10
七、综合收益总额		2,296,395.65	14,853,302.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,824,406.40	15,052,476.03
归属于少数股东的综合收益总额		-2,528,010.75	-199,173.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0073	0.0290
（一）基本每股收益		0.0073	0.0290

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并现金流量表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	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		376,825,240.91	350,951,418.90
收到的税费返还		4,061,511.77	46,725,444.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	14,168,625.76	19,644,790.18
经营活动现金流入小计		395,055,378.44	417,321,653.85
购买商品、接受劳务支付的现金		359,899,006.61	242,926,636.60
支付给职工以及为职工支付的现金		78,756,219.75	69,884,395.97
支付的各项税费		46,896,719.64	8,251,367.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	63,058,155.32	36,865,886.89
经营活动现金流出小计		548,610,101.32	357,928,286.96
经营活动产生的现金流量净额		-153,554,722.88	59,393,366.89
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			6,724,362.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,944.26	270.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,131,400.00
投资活动现金流入小计		85,944.26	17,856,032.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,652,883.74	34,482,507.65
投资支付的现金		12,450,000.00	4,200,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			68,007.01
投资活动现金流出小计		146,102,883.74	38,750,514.66
投资活动产生的现金流量净额		-146,016,939.48	-20,894,482.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	
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		445,352,829.55	262,328,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		470,352,829.55	262,328,000.00
偿还债务支付的现金		229,952,338.75	217,804,309.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,680,203.96	13,292,795.29
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		57,960,065.89	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		300,592,608.60	248,097,105.06
筹资活动产生的现金流量净额		169,760,220.95	14,230,894.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		518,357.62	594,312.10
五、现金及现金等价物净增加额		-129,293,083.79	53,324,091.27
加：期初现金及现金等价物余额		206,100,268.29	29,012,390.95
六、年末现金及现金等价物余额		76,807,184.50	82,336,482.22

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

2023 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资 公 积	减： 库存	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		
	优先	永续	其他										
一、上年期末数	720,034,264.00				587,393,739.99		-8,764,106.35	530,570.11	37,311,929.38		-193,148,502.05	282,060,290.69	1,425,418,185.77
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、本年期初余额本年期初数	720,034,264.00				587,393,739.99		-8,764,106.35	530,570.11	37,311,929.38		-193,148,502.05	282,060,290.69	1,425,418,185.77
三、本期增减变动金额（减少以							-417,992.71	-12,030.40			5,242,399.11	22,471,989.25	27,284,365.25
（一）综合收益总额							-417,992.71				5,242,399.11	22,471,989.25	27,296,395.65
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投													
3、股份支付计入所有者权													
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													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股													
2、盈余公积转增资本（或股													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								-12,030.40					-12,030.40
1、本期提取													
2、本期使用								-12,030.40					-12,030.40
（六）其他													
四、本期期末余额	720,034,264.00				587,393,739.99		-9,182,099.061	518,539.71	37,311,929.38		-187,906,102.94	304,532,279.94	1,452,702,551.02

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

2022 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	股东权益合 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			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末数	554,034,264.00				269,357,491.80		-8,157,892.51		21,265,196.77		-207,456,616.45	14,800,026.49	643,842,470.10
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、本年期初余额本年期初数	554,034,264.00				269,357,491.80		-8,157,892.51		21,265,196.77		-207,456,616.45	14,800,026.49	643,842,470.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”填					28,579.00		-994,220.10				16,046,696.13	-4,427,752.69	10,653,302.34
（一）综合收益总额							-994,220.10				16,046,696.13	-4,427,752.69	10,624,723.34
（二）所有者投入和减少资本					28,579.00								28,579.00
1、股东投入的普通股					28,579.00								28,579.00
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													
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、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	554,034,264.00				269,386,070.80		-9,152,112.61		21,265,196.77		-191,409,920.32	10,372,273.80	654,495,772.44

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

资产负债表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,406,874.26	148,041,026.74
交易性金融资产		4,500,000.00	4,500,000.00
应收票据		42,572,042.79	42,990,247.30
应收账款	十一、1	67,182,287.83	45,190,978.22
应收款项融资		38,311,430.22	700,000.00
预付款项		11,214,263.50	4,128,128.06
合同资产			
其他应收款	十一、2	105,673,815.07	214,352,565.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,244,146.64	23,781,971.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,597,632.12	1,241,997.87
流动资产合计		326,702,492.43	484,926,915.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,562,792,356.17	1,299,282,054.08
其他权益工具投资		3,949,485.48	3,949,485.48
投资性房地产			
固定资产		2,882,210.00	3,717,731.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,784,699.24	3,842,036.66
无形资产		7,292,740.54	7,963,501.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		303,286.82	391,244.42
递延所得税资产		45,716,682.29	45,320,099.34
其他非流动资产		141,592.92	141,592.92
非流动资产合计		1,626,863,053.46	1,364,607,745.67
资产总计		1,953,565,545.89	1,849,534,661.02

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

资产负债表（续）

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		97,510,625.00	44,294,560.56
交易性金融负债			
应付票据		18,250,000.00	24,250,000.00
应付账款		16,347,767.26	18,787,082.38
预收款项		265,661.32	1,200.00
合同负债		446,496.60	689,813.47
应付职工薪酬		452,280.00	644,717.28
应交税费		85,170.37	5,293,201.08
其他应付款		388,077,481.92	316,703,132.87
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		1,939,196.98	1,619,017.58
其他流动负债		58,044.56	89,119.82
流动负债合计		523,432,724.01	412,371,845.04
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债		1,821,489.93	1,770,707.16
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,821,489.93	1,770,707.16
负债合计		525,254,213.94	414,142,552.20
所有者权益：			
股本		720,034,264.00	720,034,264.00
资本公积		587,262,529.05	587,262,529.05
减：库存股			
其他综合收益		-1,050,514.52	-1,050,514.52
盈余公积		309,959.65	309,959.65
未分配利润		37,311,929.38	37,311,929.38
归属于母公司股东权益合计		84,443,164.39	91,523,941.26
少数股东权益			
所有者权益合计		1,428,311,331.95	1,435,392,108.82
负债和股东权益总计		1,953,565,545.89	1,849,534,661.02

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：王思淇

会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人苏丽霞

利润表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十二、4	49,615,875.06	101,040,237.21
二、营业成本	十二、4	24,460,566.09	80,755,147.76
营业税金及附加		282,125.92	1,256,196.72
销售费用		430,415.13	661,324.55
管理费用		23,154,717.51	10,620,651.60
研发费用		6,217,495.88	1,029,402.60
财务费用		325,416.56	1,186,334.85
其中：利息费用		501,613.83	1,854,512.24
利息收入		300,597.47	165,507.18
加：其他收益	十二、5	5,000.00	28,780.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-544,697.91	136,707,722.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-544,697.91	1,252,512.61
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）		1,450,759.91	5,548,923.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,283,732.64	-1,227,993.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		150,172.85	-4,529.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,477,359.82	146,584,081.42
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,477,359.82	146,584,081.42
减：所得税费用		-396,582.95	2,668,653.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,080,776.87	143,915,428.14
其中：归属于母公司所有者的净利润		-7,080,776.87	143,915,428.14
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,080,776.87	143,915,428.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,080,776.87	143,915,428.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（一）基本每股收益			

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

现金流量表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	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		25,635,664.45	159,767,504.89
收到的税费返还		800,099.47	30,657.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,365,394.90	352,413.80
经营活动现金流入小计		27,801,158.82	160,150,576.03
购买商品、接受劳务支付的现金		62,193,388.70	63,413,585.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,552,122.97	5,666,354.57
支付的各项税费		9,776,327.06	2,892,728.42
支付其他与经营活动有关的现金		25,573,116.72	12,625,179.68
经营活动现金流出小计		101,094,955.45	84,597,848.14
经营活动产生的现金流量净额		-73,293,796.63	75,552,727.89
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			32,224,362.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,588.81	70.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			12,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			11,131,400.00
投资活动现金流入小计		66,588.81	55,755,832.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,324.76	82,670.00
投资支付的现金		264,055,000.00	39,000,000.00
取得子公司及其他经营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		264,168,324.76	39,082,670.00
投资活动产生的现金流量净额		-264,101,735.95	16,673,162.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,500,000.00	45,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		287,839,648.32	54,879,000.00
筹资活动现金流入小计		374,339,648.32	100,029,000.00
偿还债务支付的现金		33,280,000.00	131,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,042,926.62	1,935,342.27
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		133,445,046.54	55,870,000.00
筹资活动现金流出小计		167,767,973.16	189,755,342.27
筹资活动产生的现金流量净额		206,571,675.16	-89,726,342.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,475.91	15,738.99
五、现金及现金等价物净增加额		-130,811,381.51	2,515,286.61
加：期初现金及现金等价物余额		145,650,249.75	10,851,314.02
六、年末现金及现金等价物余额		14,838,868.24	13,366,600.63

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

所有者权益变动表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

2023 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额											少数 股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险	未分配利润		
		优先	永续债	其他									
一、上年期末数	720,034,264.00				587,262,529.05		-1,050,514.52	309,959.65	37,311,929.38		91,523,941.16		1,435,392,108.82
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、本期年初余额本年期初数	720,034,264.00				587,262,529.05		-1,050,514.52	309,959.65	37,311,929.38		91,523,941.16		1,435,392,108.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）											-7,080,776.874		-7,080,776.87
（一）综合收益总额											-7,080,776.874		-7,080,776.87
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
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、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	720,034,264.00				587,262,529.05		-1,050,514.52	309,959.65	37,311,929.38		84,443,164.39		1,428,311,331.95

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

所有者权益变动表

编制单位：江苏宝馨科技股份有限公司

2022 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额										少数 股东 权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续债	其他									
一、上年期末数	554,034,264.00				269,601,560.72		-1,050,514.52		21,265,196.77		-52,896,652.22		790,953,854.75
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、本期年初余额本年期初数	554,034,264.00				269,601,560.72		-1,050,514.52		21,265,196.77		-52,896,652.22		790,953,854.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）											143,915,428.14		143,915,428.14
（一）综合收益总额											143,915,428.14		143,915,428.14
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
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、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	554,034,264.00				269,601,560.72		-1,050,514.52		21,265,196.77		91,018,775.92		934,869,282.89

法定代表人：王思淇

主管会计工作的负责人：朱婷

会计机构负责人：苏丽霞

江苏宝馨科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

附注一、 公司基本情况

一、公司概况

江苏宝馨科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系经中华人民共和国商务部以商批[2007]2030 号文件批准由萨摩亚广讯有限公司、苏州永福投资有限公司、泽桥投资有限公司、富兰德林咨询（上海）有限公司共同发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准江苏宝馨科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕331 号）核准，公司于 2022 年 7 月 29 日非公开发行人民币普通股（A 股）166,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 2.96 元，公司变更前的注册资本为人民币 554,034,264.00 元，股份总数为 554,034,264 股，股本总额为人民币 554,034,264.00 元。本次股票发行后，公司的股份总数变更为 720,034,264.00 股，股本总额为人民币 720,034,264.00 元。

截至 2022 年 7 月 29 日止，公司本次发行的募集资金总额为 491,360,000.00 元，扣除各项发行费用 7,690,287.29 元（不含税）后的实际募集资金净额为 483,669,712.71 元，其中新增股本 166,000,000.00 元，新增资本公积 317,669,712.71 元。

公司于 2022 年 9 月 19 日完成了工商变更登记并取得了泰州市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司注册资本为 72,003.4264 万元人民币，公司企业统一社会信用代码：91320500731789543G。

法定代表人：王思淇

注册地址：泰州市靖江经济开发区公兴河北路 35 号

主要经营活动：医疗器械钣金件、各种精密钣金结构件、充电桩、智能消费设备、通信和其他电子设备、环保设备、能源设备、轨道交通设备、运输设备、自动化设备及其相关零部件的研发、生产、销售；电气柜、电源柜等输配电及控制设备的研发、生产、销售；各种控制软件的研发、销售；电锅炉、电子专用材料的销售；热力生产和销售（学校、医院、商业体、住宅小区等小规模）；厂房及设备的租赁；机电工程施工；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）（外资比例小于 25%）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

名称	取得方式
南京宝馨数字技术有限公司	设立
深圳宝馨信息技术有限公司	设立
江苏宝馨综合能源服务有限公司	设立

附注二、 财务报表的编制基础

一、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、 持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、 重要会计政策和会计估计

一、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、 营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一） 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对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差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，

将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1) 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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合2	商业承兑汇票	
应收账款组合1	设备配件业务应收账款	对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期
应收账款组合2	湿化学设备业务应收账款	
应收账款组合3	锅炉配套设备业务应收账款	

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合4	节能环保业务应收账款	信用损失。
应收账款组合5	新能源业务应收账款	
应收账款组合6	合并范围内关联方应收账款	
合同资产组合	已履约未结算资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项、应收退税款、应收政府补助款、代收代扣款等无显著回收风险的款项	基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用“三阶段法”进行分析。 若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
其他应收款组合2	押金、保证金、非关联方往来款、员工暂支款、备用金、其他等款项	

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格

为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

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。

(1) 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。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货, 公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与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, 则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制, 并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产, 指公司已向客户转让商品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。公司的合同资产主要包括已履约未结算资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注参见本附注九、金融工具(八)“金融资产减值”。

十二、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资, 其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确

认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	5、10	10.00	9.00、18.00
运输设备	5	10.00	18.00
办公及其他设备	5	10.00	18.00
调峰资产	自转固时点至合同到期日	0.00	
风洞实验室	10	10.00	9.00
光伏发电机器设备	25	10	3.6

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

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

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1、计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	土地使用权证	0.00	2.00
软件	5	计算机软件平均更新年限	0.00	20.00
专利权	6-10	合同约定的使用年限	0.00	10.00-16.00
其他[注]	10		0.00	10.00

注：其他项目为无形资产评估增值，增值标的为南京友智科技有限公司专利及软件著作权。

资产负债表日，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。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

（六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、合同负债

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

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企

业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、租赁负债

（一）初始计量

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。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指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公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十四、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十五、收入

(一) 收入的确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日,公司对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的,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。在确定交易价格时,公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响,并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品,且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

本公司销售商品收入主要包括设备配件销售、湿化学设备销售、锅炉配套设备产品销售、监测设备产品销售、水处理设备产品销售、光伏产品销售。

本公司销售的设备配件产品分为内销和外销两部分。其中内销收入确认时点为:在合同签订后,本公司根据合同要求组织生产,于仓库发出产品,开具出库单并获取客户签收或验收单据,获得收取货款的权利时确认收入;外销收入确认时点为:在合同签订后,根据合同组织生产,于仓库发出产品,按照通行国际贸易条款约定的货权转移时点确认销售收入。

本公司内销的湿化学设备产品、锅炉配套设备产品、监测设备产品、水处理设备产品、光伏设备产品、充换电设备产品及其他设备产品,其收入确认时点为:在合同签订后,本公司根据合同要求组织生产,如合同约定设备产品需经公司负责安装(指导安装除外)、调试的,于发出产品,设备安装、调试完成并经客户验收(或验收调试)合格后,获取合同甲方或最终用户的安装竣工验收单或(性能)调试验收单据,获得收取货款的权利时确认销售收入;如合同未约定设备产品需经公司负责安装(指导安装除外)、调试的,于发出产品抵达约定地点,经客户收货验收合格后,获取合同甲方或最终用户的到货验收单据,获得收取货款的权利时确认销售收入。

本公司提供劳务收入主要包括灵活性调峰技术服务、房屋租赁收入。

本公司提供的灵活性调峰技术服务,其收入确认时点为:在合同签订后,本公司在灵活性调峰服务期间提供相应技术服务,以与电厂结算获得收取服务款项的权利时确认技术服务收入。

本公司提供的房屋租赁服务,其收入确认时点为:根据合同约定的房屋租赁归属期间,按照权责发生制原则确认租赁收入。

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。

二十六、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十七、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

1. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

2. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十八、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

附注四、 税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销项税额－可抵扣进项税额	13%、12%、9%、6%、5%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
江苏宝馨科技股份有限公司	25%	
南京友智科技有限公司	25%	
厦门宝麦克斯科技有限公司	15%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	5%、30%	
苏州宝馨智能制造有限公司	25%	
南京聪诺科技有限公司	25%	
江苏宝馨新能源科技有限公司	15%	
南京宝馨储能科技有限公司	15%	
南京友智电网电力科技有限公司	25%	
安徽宝馨智能制造有限公司	25%	
靖江宝馨智能制造有限公司	25%	
江苏宝馨技术研究院有限公司	25%	
安徽宝馨新能源科技有限公司	25%	
宝馨（海南）智能科技有限公司	25%	
徐州彤佳建设工程有限公司	25%	
安徽宝馨光能科技有限公司	25%	
连云港宝馨光电科技有限公司	25%	
江苏宝馨智慧能源有限公司	25%	
江苏宝馨信息科技有限公司	25%	
苏州铸梦绿色能源有限公司	25%	
安徽明硕电力工程有限公司	25%	
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司	25%	
江苏冠诩电力工程有限公司	25%	
深圳宝馨信息技术有限公司	25%	
南京宝馨数字技术有限公司	25%	
江苏宝馨综合能源服务有限公司	25%	

二、税收优惠及批文

1、流转税税收优惠政策

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），南京友智科技有限公司及其子公司销售自行开发生产的软件产品，可按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2、企业所得税税收优惠政策

BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.适用企业所得税税率为 30%，2009 年 2 月 20 日获得菲律宾经济区署 NO.2009-606 号所得税优惠证明，该公司自正式商业运营或者承诺的商业运营时间，二者中时间较早的开始起 4 年内免交企业所得税（该公司实际于 2009 年 4 月 15 日申请正式商业运营），优惠期结束后以销售毛利为应纳税所得额，按照 5%优惠税率缴纳企业所得税。如果该公司向 PEZA（菲律宾经济区署）以外地区销售，需要就该区外销售部分按照 30%所得税税率缴纳企业所得税（计税基础为利润总额）。向 PEZA 以外地区销售金额比例超过总销售额的 30%，则丧失上述税收优惠政策，按照 30%的税率缴纳企业所得税。2014 年 3 月 26 日，获得 NO.14-ERD/ITH/NFEE/EE-013 PEZA 批准文件，同意 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC 企业所得税延期申请，延期期间为 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日。从 2015 年度 4 月至今 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.在 PEZA 内的销售收入按毛利的 5%计缴企业所得税，废料收入按收入额的 30%计缴企业所得税。

南京宝馨储能科技有限公司（2022 年 8 月更名，原南京创筑信息科技有限公司）于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202132011400 的高新技术企业证书，有效期三年。故南京宝馨储能科技有限公司 2023 年度享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司下属子公司南京聪诺科技有限公司、江苏宝馨技术研究院有限公司、安徽宝馨新能源科技有限公司、靖江宝馨智能制造有限公司、宝馨（海南）智能科技有限公司、江苏冠诩电力工程有限公司、深圳宝馨信息技术有限公司、安徽明硕电力工程有限公司、内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司、徐州彤佳建设工程有限公司、连云港宝馨光电科技有限公司、江苏宝馨信息科技有限公司、苏州铸梦绿色能源有限公司、江苏宝馨综合能源服务有限公司符合小微企业认定，按照小微企业优惠政策执行。

附注五、 合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,763.99	28,582.05
银行存款	76,784,968.33	211,571,724.68
其他货币资金	27,290,708.39	22,329,708.31
合计	104,099,440.71	233,930,015.04
其中：存放在境外的款项总额	4,441,949.71	4,333,415.28
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	27,292,256.21	27,829,746.75

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	24,353,768.57	21,892,155.94
信用证保证金	14,096.32	14,096.32
保函保证金	2,886,219.32	385,360.80
其他保证金	36,624.18	38,095.25
冻结资金		4,827,288.21
久悬资金	1,547.82	1,547.82
其他受限资金		671,202.41
合计	27,292,256.21	27,829,746.75

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
其中：交易性权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,216,337.45	5,812,782.06

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,384,938.52

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,261,568.83	100.00%	45,231.38	2.00%	2,216,337.45
应收票据组合 2	2,261,568.83	100.00%	45,231.38	2.00%	2,216,337.45

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,058,449.98	100.00%	245,667.92	4.05%	5,812,782.06
应收票据组合 2	6,058,449.98	100.00%	245,667.92	4.05%	5,812,782.06

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收票据组合 2

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,261,568.83	45,231.38	2.00%

(5) 坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	245,667.92	1,470.26	201,906.80			45,231.38

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	494,574,288.16	406,388,378.20
1~2 年	43,286,105.70	22,397,626.88
2~3 年	9,089,854.81	37,574,980.65
3~4 年	6,220,931.45	19,085,923.83
4~5 年	6,128,437.78	3,131,076.57
5 年以上	28,932,442.58	32,119,041.38
合计	588,232,060.48	520,697,027.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	4.36%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	562,580,257.07	95.64%	33,260,955.93	5.91%	529,319,301.14
其中：应收账款组合 1	172,798,233.40	29.38%	4,419,928.09	2.56%	168,378,305.31
应收账款组合 2	15,050,239.60	2.56%	3,922,476.46	26.06%	11,127,763.14
应收账款组合 3	20,491,371.87	3.48%	1,992,316.16	9.72%	18,499,055.71
应收账款组合 4	112,041,827.94	19.05%	19,735,184.85	17.61%	92,306,643.09
应收账款组合 5	242,198,584.26	41.17%	3,191,050.37	1.32%	239,007,533.89
合计	588,232,060.48	100.00%	58,912,759.34	10.02%	529,319,301.14

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	4.93%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	495,045,224.10	95.07%	47,091,764.58	9.51%	447,953,459.52
其中：应收账款组合 1	209,282,581.70	40.19%	5,821,084.01	2.78%	203,461,497.69
应收账款组合 2	18,151,294.23	3.49%	3,313,081.62	18.25%	14,838,212.61
应收账款组合 3	24,013,586.87	4.61%	3,168,916.44	13.20%	20,844,670.43
应收账款组合 4	148,381,660.02	28.50%	33,546,247.53	22.61%	114,835,412.49
应收账款组合 5	95,216,101.28	18.29%	1,242,434.98	1.30%	93,973,666.30
合计	520,697,027.51	100.00%	72,743,567.99	13.97%	447,953,459.52

按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00%	严重亏损, 资不抵债
合计	25,651,803.41	25,651,803.41	--	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
设备配件业务应收账款	172,798,233.40	4,419,928.09	2.56%

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	116,636,451.50	583,181.76	0.5	140,669,277.74	703,346.39	0.5
1 年以内	51,711,061.29	1,034,221.22	2	60,635,690.14	1,212,713.81	2
1-2 年	2,123,724.26	637,117.32	30	5,680,399.56	1,704,119.87	30
2-3 年	646,354.32	484,765.76	75	385,241.31	288,930.99	75
3 年以上	1,680,642.03	1,680,642.03	100	1,911,972.95	1,911,972.95	100
合计	172,798,233.40	4,419,928.09	--	209,282,581.70	5,821,084.01	--

组合计提项目: 应收账款组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
湿化学设备业务应收账款	15,050,239.60	3,922,476.46	26.06%

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	871,183.00	4,355.92	0.5	1,158,404.11	5,792.02	0.5
1 年以内	6,832,747.07	341,637.35	5	10,827,671.07	541,383.55	5
1-2 年	2,823,680.48	847,104.14	30	3,467,590.00	1,040,277.00	30
2-3 年	3,985,000.00	2,191,750.00	55	2,160,000.00	1,188,000.00	55
3 年以上	537,629.05	537,629.05	100	537,629.05	537,629.05	100

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	15,050,239.60	3,922,476.46	--	18,151,294.23	3,313,081.62	--

组合计提项目：应收账款组合 3

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
锅炉配套设备业务应收账款	20,491,371.87	1,992,316.16	9.72%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,747,871.87	202,436.16	3	9,508,733.60	285,262.01	3
1 年以内	12,566,000.00	691,130.00	5.5	10,857,353.27	597,154.43	5.5
1-2 年	-	-		157,500.00	31,500.00	20
2-3 年	157,500.00	78,750.00	50	2,470,000.00	1,235,000.00	50
3 年以上	1,020,000.00	1,020,000.00	100	1,020,000.00	1,020,000.00	100
合计	20,491,371.87	1,992,316.16	--	24,013,586.87	3,168,916.44	--

组合计提项目：应收账款组合 4

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
节能环保业务应收账款	112,041,827.94	19,735,184.85	17.61%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	48,567,112.61	1,457,013.40	3	70,554,761.81	2,116,642.85	3
1 年以内	10,243,276.56	512,163.83	5	13,493,143.64	674,657.18	5
1-2 年	36,538,700.96	3,653,870.10	10	31,953,206.42	3,195,320.64	10
2-3 年	4,301,000.49	1,720,400.20	40	8,034,868.81	3,213,947.52	40
3 年以上	12,391,737.32	12,391,737.32	100	24,345,679.34	24,345,679.34	100
合计	112,041,827.94	19,735,184.85	--	148,381,660.02	33,546,247.53	--

组合计提项目：应收账款组合 5

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
新能源业务	242,198,584.26	3,191,050.37	1.32%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	131,794,755.46	658,973.79	0.5	44,125,802.91	220,629.01	0.5
1 年以内	108,603,828.80	2,172,076.58	2	51,090,298.37	1,021,805.97	2
1-2 年	1,800,000.00	360,000.00	20			
2-3 年	-	-				
3 年以上	-	-			-	
合计	242,198,584.26	3,191,050.37	--	95,216,101.28	1,242,434.98	--

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	25,651,803.41					25,651,803.41
应收账款组合 1	5,821,084.01		1,402,967.50		-1,811.58	4,419,928.09
应收账款组合 2	3,313,081.62	609,394.84				3,922,476.46
应收账款组合 3	3,168,916.44	93,778.17	1,270,378.45			1,992,316.16
应收账款组合 4	33,546,247.53	185,094.18	13,996,156.86			19,735,184.85
应收账款组合 5	1,242,434.98	2,093,164.04	144,548.65			3,191,050.37
合计	72,743,567.99	2,981,431.23	16,814,051.46		-1,811.58	58,912,759.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备金额
淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	47,946,647.51	8.15%	916,851.69
大连罗宾森电源设备有限公司	36,279,880.00	6.17%	654,677.78
安徽风和电力建设有限公司	28,506,730.40	4.85%	542,733.65
沈阳恒久安泰环保与节能科技有限公司	27,000,000.00	4.59%	2,700,000.00
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	4.36%	25,651,803.41
合计	165,385,061.32	28.12%	

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,818,754.58	1,125,200.00

(2) 期末公司已质押的应款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,730,311.73	124,645,853.91

6.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,336,979.69	84.13%	17,475,589.87	62.58%
1~2 年	4,048,437.33	6.27%	3,243,316.51	11.61%
2~3 年	3,284,341.53	5.09%	2,798,500.62	10.02%
3 年以上	2,914,160.20	4.51%	4,409,960.20	15.79%
合计	64,583,918.75		27,927,367.20	

(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
江苏金斗建设工程有限公司	22,191,000.00	34.36%
内蒙古凯耀新能源科技有限公司	7,000,000.00	10.84%
大连罗宾森电源设备有限公司	6,898,764.20	10.68%
安徽和青新能源科技有限公司	4,320,000.00	6.69%
宜兴宏远电力设备有限公司	3,502,049.69	5.42%
合计	43,911,813.89	67.99%

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,782,485.69	12,040,018.23
合计	67,782,485.69	12,040,018.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,053,701.68	7,766,533.59
1~2 年	3,264,056.21	323,419.99
2~3 年	367,996.31	2,630,343.97
3~4 年	335,247.74	586,183.59
4~5 年	425,457.05	47,474.52
5 年以上	144,651,242.20	145,002,318.07
合计	212,097,701.19	156,356,273.73

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	8,000.00	50,134.78
备用金	2,275,260.21	397,934.50
保证金及押金	17,019,053.86	4,284,479.16
非关联方往来	189,996,751.95	148,730,331.67
未履行预付货款	2,200,000.00	2,200,000.00
其他	598,635.17	693,393.62
合计	212,097,701.19	156,356,273.73
减：坏账准备	144,315,215.50	144,316,255.50
净额	67,782,485.69	12,040,018.23

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		200,733.25	144,115,522.25	144,316,255.50
本期计提				
本期转回			1,040.00	1,040.00
2023 年 6 月 30 日余额		200,733.25	144,114,482.25	144,315,215.50

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方往来						

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

非关联方往来	144,239,626.70		1,040.00		144,238,586.70
股权转让款					
其他	76,628.80				76,628.80
合计	144,316,255.50		1,040.00		144,315,215.50

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	非关联方往来款	144,000,000.00	5 年以上	68.00%	144,000,000.00
江苏拓正茂源新能源有限公司	非关联方往来款	28,000,000.00	1 年以内	13.00%	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金及押金	8,000,000.00	1 年以内	4.00%	
长峡电能(广东)有限公司	非关联方往来款	7,350,000.00	1 年以内	3.00%	
蚌埠市蚌山区科技经济信息化局	非关联方往来	5,930,000.00	1 年以内	3.00%	
合计		193,280,000.00		91.00%	144,000,000.00

⑥涉及政府补助的应收款项

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
蚌埠市蚌山区科技经济信息化局	工业贡献奖	3,000,000.00	1 年以内	2023 年 7 月
蚌埠市蚌山区科技经济信息化局	产业扶持资金	2,930,000.00	1 年以内	2023 年 7 月

8.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,032,521.50	5,372,872.20	42,659,649.30	39,726,889.01	2,732,025.36	36,994,863.65
在产品	39,361,624.59		39,361,624.59	27,503,561.98		27,503,561.98
库存商品	52,069,144.26	4,141,915.60	47,927,228.66	51,638,085.27	3,823,797.56	47,814,287.71
周转材料	9,213,477.72	101,327.65	9,112,150.07	6,216,836.43	41,684.77	6,175,151.66
发出商品	27,622,695.06		27,622,695.06	8,375,005.54		8,375,005.54
自制半成品	15,232,395.28	196,356.87	15,036,038.41	11,318,996.54	234,122.98	11,084,873.56
合计	191,531,858.41	9,812,472.32	181,719,386.09	144,779,374.77	6,831,630.67	137,947,744.10

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

		计提	其他	转销	外币报表汇 率变动影响	
原材料	2,732,025.36	2,946,049.97		347,690.06	-42,486.93	5,372,872.20
库存商品	3,823,797.56	1,042,494.17		753,237.51	-28,861.38	4,141,915.60
周转材料	41,684.77	63,645.96		4,003.08	0.00	101,327.65
自制半成品	234,122.98	90,193.64		127,959.75		196,356.87
合计	6,831,630.67	4,142,383.74		1,232,890.40	-71,348.31	9,812,472.32

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	70,436,924.34	25,617,210.34
待认证进项税		1,714,236.20
预缴所得税	1,633,960.52	55,868.38
待摊费用	742,222.22	287,720.95
酒及其他	31,434.00	931,022.39
合计	72,844,541.08	28,606,058.26

10.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	18,143,106.62			1,280,011.71						19,423,118.33	
海胶（海南）智能科技有限责任公司	4,544,328.16			-133,909.08						4,410,419.08	
安徽美馨自动化设备制造有限公司	10,471,888.18			-61,380.87						10,410,507.31	
淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司											
重投新能源科技（重庆）有限公司	10,478,268.43			-12,682.23						10,465,586.20	
海南海胶智造科技有限公司	5,789,467.42			-206,878.15						5,582,589.27	
池州市绿能宝馨科技有限公司		2,450,000.00		-143,447.70						2,306,552.30	
西安宝馨光能科技有限公司		10,000,000.00		-349,407.96						9,650,592.04	
合计	49,427,058.81	12,450,000.00		372,305.72						62,249,364.53	

11.其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏金阳光绿色能源有限公司	3,949,485.48	3,949,485.48

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	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

江苏金阳光绿色能源有限公司		1,050,514.52	不以近期出售为目的
---------------	--	--------------	-----------

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	511,433,157.82	505,185,252.25
合计	511,433,157.82	505,185,252.25

(一) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	调峰资产	风洞实验室	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	238,094,415.46	155,665,649.40	10,348,435.05	33,520,111.34	450,467,843.53	11,142,742.31	899,239,197.09
2. 本期增加金额		36,102,168.98	2,307,794.42	4,070,405.50	1,370,571.70	594,990.26	44,445,930.86
(1) 购置		2,019,556.34	2,020,787.63	3,409,289.45		594,990.26	8,044,623.68
(2) 在建工程转入		33,206,466.03	252,831.85	612,703.30	1,370,571.70		35,442,572.88
(3) 外币报表折算汇率变动影响		876,146.61	34,174.94	48,412.75			958,734.30
3. 本期减少金额		2,113,732.52		530,385.45			2,644,117.97
(1) 处置或报废		2,113,732.52		530,385.45			2,644,117.97
4. 期末余额	238,094,415.46	189,654,085.86	12,656,229.47	37,060,131.39	451,838,415.23	11,737,732.57	941,041,009.98
二、累计折旧							
1. 期初余额	28,751,320.32	101,246,931.45	7,676,989.20	25,005,634.01	226,359,139.93	5,013,929.93	394,053,944.84
2. 本期增加金额	2,687,913.30	4,766,542.07	491,489.11	1,279,560.52	27,407,559.41	510,348.28	37,143,412.69
(1) 计提	2,687,913.30	4,090,409.68	464,294.35	1,240,725.40	27,407,559.41	510,348.28	36,401,250.42

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	调峰资产	风洞实验室	合计
(2)外币报表折算汇率变动影响		676,132.39	27,194.76	38,835.12			742,162.27
3.本期减少金额		1,248,758.28		340,747.09			1,589,505.37
(1)处置或报废		1,248,758.28		340,747.09			1,589,505.37
4.期末余额	31,439,233.62	104,764,715.24	8,168,478.31	25,944,447.44	253,766,699.34	5,524,278.21	429,607,852.16
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	206,655,181.84	84,889,370.62	4,487,751.16	11,115,683.95	198,071,715.89	6,213,454.36	511,433,157.82
2.期初账面价值	209,343,095.14	54,418,717.95	2,671,445.85	8,514,477.33	224,108,703.60	6,128,812.38	505,185,252.25

(二) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,464,895.12	1,767,364.38	-	13,697,530.74

13.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	390,311,784.40	114,540,224.42

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安徽宝馨光能新能源高端智能制造(一期)标准化厂房建设项目	328,080,144.46		328,080,144.46	57,428,143.94		57,428,143.94
安徽宝馨智能产业园 1#2#厂房配套项目	6,618,329.49		6,618,329.49	5,356,370.53		5,356,370.53
蚌埠(苏州)低碳产业园 2#厂房一楼二楼充电桩车间装修工程				70,890.13		70,890.13
国家电投阜新发电灵活性调峰改造项目	3,450,565.63		3,450,565.63	1,925,665.19		1,925,665.19
连云港宝馨厂房配套项目(一期)	9,659,013.60		9,659,013.60	6,447,608.37		6,447,608.37
内蒙大板电蓄热灵活性调峰改造项目(技改)	1,486,275.36		1,486,275.36	1,520,213.41		1,520,213.41
内蒙古京科发电有限公司电蓄热灵活性调峰改造项目(技改)	206,069.46		206,069.46	206,069.46		206,069.46
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目(二期)	327,005.53		327,005.53	327,005.53		327,005.53
设备安装工程	38,468,301.07		38,468,301.07	41,114,452.55		41,114,452.55
其他工程项目	2,016,079.80		2,016,079.80	143,805.31		143,805.31
合计	390,311,784.40		390,311,784.40	114,540,224.42		114,540,224.42

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	工程累	工程进	利	其	本期	资金
------	-----	------	------	------	------	-----	-----	---	---	----	----

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

				转入固定资产	其他减少		计投入 占预算 比例	度	息 资 本 化 累 计 金 额	中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	利息 资本 化率	来源
安徽宝馨光能新能源高端智能制造(一期)标准化厂房建设项目	1,680,000,000.00	57,428,143.94	270,875,015.47	223,014.95		328,080,144.46	19.53%	20%				其他
安徽宝馨智能产业园 1#2#厂房配套项目	6,223,700.00	5,356,370.53	1,261,958.96			6,618,329.49	106.34%	90%				其他
蚌埠（苏州）低碳产业园 2#厂房一楼二楼充电桩车间装修工程	243,500.00	70,890.13		70,890.13				100.00%				其他
国家电投阜新发电灵活性调峰改造项目	4,832,800.00	1,925,665.19	1,524,900.45			3,450,565.64	71.40%	70%				其他
连云港宝馨厂房配套项目（一期）	39,437,100.00	6,447,608.37	31,793,506.82	28,582,101.59		9,659,013.60	24.49%	90%				其他
内蒙大板电蓄热灵活性调峰改造项目（技改）	3,848,000.00	1,520,213.41	1,336,633.65	1,370,571.70		1,486,275.36	38.62%	90%				其他
内蒙古京科发电有限公司电蓄热灵活性调峰改造项目（技改）	382,500.00	206,069.46		0.00		206,069.46	53.87%	60%				其他
厦门宝麦克斯新建厂房及配套项目（二期）		327,005.53				327,005.53						其他
设备安装工程	56,678,900.00	41,114,452.55	1,986,865.22	4,633,016.70		38,468,301.07	67.87%	80%				其他
其他工程项目		143,805.31	2,467,264.75	594,990.26		2,016,079.80		80%				其他
合计	1,791,646,500.00	114,540,224.42	311,246,145.32	35,474,585.33		390,311,784.41						

14.使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,450,025.00	387,623.00	19,837,648.00
2.本期增加金额	3,828,215.79	309,525.00	4,137,740.79
(1)购置	3,473,897.09	309,525.00	3,783,422.09
(2)外币报表折算汇率变动影响	354,318.70		354,318.70
3.本期减少金额	106,459.00		106,459.00
(1)处置或报废	106,459.00		106,459.00
4.期末余额	23,171,781.79	697,148.00	23,868,929.79
二、累计折旧			
1.期初余额	4,322,369.29	173,639.16	4,496,008.45
2.本期增加金额	3,484,036.68	144,357.34	3,628,394.02
(1)计提	3,431,638.75	144,357.34	3,575,996.09
(2)外币报表折算汇率变动影响	52,397.93		52,397.93
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	7,806,405.97	317,996.50	8,124,402.47
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	15,365,375.82	379,151.50	15,744,527.32
2.期初账面价值	15,127,655.71	213,983.84	15,341,639.55

15.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	90,907,733.64	22,330,754.76		10,133,628.93	22,870,000.00	146,242,117.33
2.本期增加金额				18,864.99		18,864.99

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
(1)购置				21,600.00		21,600.00
(2)内部研发						
(3)外币报表折算汇率变动影响				-2,735.01		-2,735.01
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	90,907,733.64	22,330,754.76		10,152,493.92	22,870,000.00	146,260,982.32
二、累计摊销						
1.期初余额	7,768,735.52	8,970,039.62		8,364,450.61	20,583,000.00	45,686,225.75
2.本期增加金额	909,077.34	1,415,915.31		158,962.92	1,143,500.00	3,627,455.57
(1)计提	909,077.34	1,415,915.31		161,697.93	1,143,500.00	3,630,190.58
(2)外币报表折算汇率变动影响				-2,735.01		-2,735.01
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	8,677,812.86	10,385,954.93		8,523,413.53	21,726,500.00	49,313,681.32
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	82,229,920.78	11,944,799.83		1,629,080.39	1,143,500.00	96,947,301.00
2.期初账面价值	83,138,998.12	13,360,715.14		1,769,178.32	2,287,000.00	100,555,891.58

16.商誉

(1) 商誉账面原值

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	

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
南京友智科技有限公司	364,369,038.01			364,369,038.01

(2) 商誉减值准备

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	其他增加	处置	其他减少	
南京友智科技有限公司	364,369,038.01					364,369,038.01

17. 长期待摊费用

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
装修费	2,150,843.04	2,200,355.30	2,067,466.27		2,283,732.07
资质费	1,436,578.96		162,631.56		1,273,947.40
服务费	681,311.34	1,800,000.00	340,495.04		2,140,816.30
其他		34,192.66	25,096.32		9,096.34
合计	4,268,733.34	4,034,547.96	2,595,689.19		5,707,592.11

18. 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

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	7,855,773.88	1,889,497.14	5,041,811.77	1,171,725.28
内部交易未实现利润	11,627,301.07	2,906,825.27	12,358,418.29	2,948,003.38
可抵扣亏损	51,335,107.97	11,950,567.24	35,668,447.66	8,387,908.58
信用减值准备	203,102,652.13	50,078,195.96	217,243,740.41	53,579,208.60
递延收益	51,772,250.03	12,943,062.51	49,924,848.71	12,481,212.18
专项储备	518,539.71	108,776.92	530,570.11	111,784.52
合计	326,211,624.79	79,876,925.04	320,767,836.95	78,679,842.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,905,833.33	285,875.00	2,287,000.00	571,750.00

(3) 列示以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	285,875.00	79,876,925.04	571,750.00	78,679,842.54
递延所得税负债	285,875.00	285,875.00	571,750.00	571,750.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,008,852.53	1,851,569.90
可抵扣亏损	225,460,777.38	203,650,986.12
合计	227,469,629.91	205,502,556.02

(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

项目	期末余额	期初余额
2023 年度	3,812,418.60	3,829,657.44
2024 年度	5,060,643.13	5,060,643.13
2025 年度	117,032,922.65	117,032,922.65
2026 年度	59,691,769.70	59,691,769.70
2027 年度	18,035,990.26	18,035,993.20
2028 年度	21,827,033.04	
2029 年度		
2030 年度		
合计	225,460,777.38	203,650,986.12

注：根据财政部、税务总局 2018 年 7 月 11 日下发的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

19.其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	363,508,564.08	570,073,872.16

(2) 其他非流动资产款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	363,366,971.16	99.96	569,932,279.24	99.98
1~2 年				
2~3 年				
3 年以上	141,592.92	0.04	141,592.92	0.02
合计	363,508,564.08	100.00	570,073,872.16	100.00

(3) 按预付对象归集的其他非流动资产期末余额前五名的情况

单位名称	期末余额	占比
南京中核能源工程有限公司	356,511,242.55	98.08%
江苏恒慈建筑装饰工程有限公司	2,680,000.00	0.74%
海目星（江门）激光智能装备有限公司	1,035,000.00	0.28%
大匠激光科技（苏州）有限公司	1,020,000.00	0.28%
苏州市宏宇环境科技股份有限公司	611,895.00	0.17%
合计	361,858,137.55	99.55%

20.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	48,500,000.00	2,280,000.00
抵押借款		25,000,000.00
保证借款	349,460,000.00	232,236,280.00
信用借款	45,000,000.00	12,000,000.00
担保+质押借款		30,000,000.00
融资性票据贴现	20,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	400,438.32	326,488.36
合计	463,360,438.32	321,842,768.36

21.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,541,711.61	44,448,000.00

22.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	129,859,804.08	184,189,172.98
应付工程款	44,287,501.57	39,483,793.00
应付设备款	45,379,931.08	8,745,738.11
应付加工费	23,733,548.79	4,051,072.60
应付运输费	1,804,743.82	2,071,127.37
应付技术服务费	13,183,782.05	7,963,303.06
其他	10,401,953.18	6,684,248.93
合计	268,651,264.57	253,188,456.05

23.预收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收租金	268,647.62	1,200.00
其他	410,043.79	
合计	678,691.41	1,200.00

24.合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,144,422.85	5,809,256.84
合计	3,144,422.85	5,809,256.84

25.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,833,913.51	79,264,177.69	78,688,381.09	12,409,710.11
二、离职后福利—设定提存计划	32,418.67	3,290,692.65	3,288,853.95	34,257.37
合计	11,866,332.18	82,554,870.34	81,977,235.04	12,443,967.48

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,413,143.61	74,133,762.16	73,440,971.47	12,105,934.30
二、职工福利费		1,449,811.33	1,449,811.33	
三、社会保险费	10,395.87	1,738,673.30	1,739,772.82	9,296.35
其中：1. 医疗保险费	10,395.87	1,463,848.23	1,464,947.75	9,296.35
2. 工伤保险费		120,318.91	120,318.91	
3. 生育保险费		154,506.16	154,506.16	
四、住房公积金	3,404.36	1,343,519.47	1,343,438.97	3,484.86
五、工会经费和职工教育经费	406,969.67	598,411.43	714,386.50	290,994.60
合计	11,833,913.51	79,264,177.69	78,688,381.09	12,409,710.11

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	32,418.67	3,199,021.70	3,197,183.00	34,257.37
2、失业保险费		91,670.95	91,670.95	
合计	32,418.67	3,290,692.65	3,288,853.95	34,257.37

26.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,716,835.49	8,018,323.94
企业所得税	2,245,410.57	20,574,103.65
个人所得税	329,314.25	328,816.49
城市维护建设税	300,248.82	615,109.99
土地使用税	541,309.11	534,600.08
房产税	801,760.86	661,134.34
教育费附加	176,368.06	445,257.87
印花税	43,643.04	428,647.08
其他	95,914.33	47,960.91
合计	10,250,804.53	31,653,954.35

27.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,783,750.10	57,178,729.12
合计	14,783,750.10	57,178,729.12

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方单位往来款	8,000,000.00	50,005,063.00
非关联方单位往来款	260,774.71	143,213.51
个人往来款	6,177,294.19	6,299,196.20
保证金及押金	185,656.70	180,636.70
其他	160,024.50	550,619.71
合计	14,783,750.10	57,178,729.12

28.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,497,142.28	1,400,000.00
一年内到期的长期应付款	82,374,555.47	33,621,693.00
一年内到期的租赁负债	7,306,781.93	5,848,954.50
一年内到期的长期借款应计利息	82,831.37	69,239.31
合计	107,261,311.05	40,939,886.81

应付中电投融和融资租赁有限公司借款附表:

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	92,582,177.05	38,430,512.50

减：未确认融资费用	10,207,621.58	4,808,819.50
合计	82,374,555.47	33,621,693.00

29.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	347,549.17	246,176.33
合计	347,549.17	246,176.33

30.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,315,484.55	13,520,489.00
抵押+保证借款	32,807,388.85	38,772,368.77
合计	56,122,873.40	52,292,857.77

31.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁租金	11,073,154.23	9,208,278.85
合计	11,073,154.23	9,208,278.85

32.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	132,092,943.79	37,273,963.40
合计	132,092,943.79	37,273,963.40

应付中电投融和融资租赁有限公司借款附表：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款本金	140,678,880.83	39,212,087.18
减：未确认融资费用	8,585,937.04	1,938,123.78
合计	132,092,943.79	37,273,963.40

注①：2021年12月20日，本公司全资子公司苏州宝馨智能制造有限公司（以下简称苏州宝馨智能制造有限公司）与仲信国际融资租赁有限公司（以下简称仲信租赁公司）签订借款合同，合同本金10,000,000.00元，利率4.6%，手续费按照融资总额的1.00%计算，期限3年。以苏州宝馨智能制造有限公司的租赁标的物为借款合同主债权提供抵押担保。

截至2023年6月30日，苏州宝馨智能制造有限公司累计已收到仲信租赁公司支付的借款10,000,000.00元，累计已归还借款11,614,450.00元，累计已支付手续费94,339.62元、税金5,660.38元，该笔借款已还清。

注②：2022年12月12日，本公司全资子公司江苏宝馨智慧能源有限公司（以下简称江苏宝馨智慧能源有限公司）与浙江浙银金融租赁股份有限公司（以下简称浙银金租公司）签订借款合同，合同本金80,000,000.00元，利率5.4%，期限3年。租赁风险金8,000,000.00元。

截至2023年6月30日,江苏宝馨智慧能源公司累计已收到浙银金租公司支付的借款80,000,000.00元,累计已归还借款12,000,000.00元,累计已支付风险金8,000,000.00元、利息1,988,400.00元、手续费1,367,924.49元,增值税82,075.51元。

长期应付款初始确认本金金额为87,557,900.00元,未确认融资费用金额为8,925,824.49元。截至2023年6月30日,长期应付款本金金额为73,569,500.00元,其中一年内到期的本金金额为27,239,700.00元;未确认融资费用金额为6,317,238.32元,其中一年内到期的金额为3,691,581.68元。

注③:2022年12月15日,本公司全资子公司安徽宝馨智能制造有限公司(以下简称安徽宝馨智能制造有限公司)与中关村科技租赁股份有限公司(以下简称中关村租赁公司)签订借款合同,合同本金30,000,000.00元,利率5%,期限2年。租赁保证金1,500,000.00元。

截至2023年6月30日,安徽宝馨智能制造有限公司累计已收到中关村租赁公司支付的借款30,000,000.00元,累计已归还借款0元,累计已支付保证金1,500,000.00元、利息0元、手续费700,000.00元。

长期应付款初始确认本金金额为32,388,021.00元,未确认融资费用金额为2,388,021.00元。截至2023年6月30日,长期应付款本金金额为2,348,489.60元,其中一年内到期的本金金额为15,843,750.00元;未确认融资费用金额为1,330,186.94元,其中一年内到期的金额为1,151,517.70元。

注④:2023年3月9日,本公司全资子公司连云港宝馨光电科技有限公司(以下简称连云港宝馨光电公司)与苏银金租融资租赁股份有限公司(以下简称苏银金租公司)签订借款合同,合同本金25,000,000.00元,利率5.39%,期限2年。租赁风险金1,250,000.00元。

截至2023年6月30日,连云港宝馨光电公司累计已收到苏银金租公司支付的借款25,000,000.00元,累计已归还借款2,962,582.00元,累计已支付风险金1,250,000.00元、利息363,044.00元、手续费0元。

长期应付款初始确认本金金额为26,605,008.00元,未确认融资费用金额为1,605,008.00元。截至2023年6月30日,长期应付款本金金额为23,279,382.00元,其中一年内到期的本金金额为13,302,504.00元,未确认融资费用金额为1,186,441.40元,其中一年内到期的金额为964,165.64元。

注⑤:2023年3月15日,本公司控股孙公司南京友智慧网电力科技有限公司(以下简称南京友智慧网公司)与中广核国际融资租赁有限公司(以下简称中广核租赁公司)签订借款合同,合同本金70,000,000.00元,利率4.75%,期限6年。租赁保证金1,750,000.00元。

截至2023年6月30日,南京友智慧网公司累计已收到中广核租赁公司支付的借款70,000,000.00元,累计已归还借款0元,累计已支付保证金1,750,000.00元、利息0元、手续费0元。

长期应付款初始确认本金金额为79,103,638.88元,未确认融资费用金额为9,103,638.00元。截至2023年6月30日,长期应付款本金金额为79,103,638.88元,其中一年内到期的本金金额为21,346,243.05元,未确认融资费用金额为7,947,577.70元,其中一年内到期的金额为2,947,663.00元。

注⑥:2023年4月19日,本公司全资子公司苏州宝馨智能制造有限公司(以下简称苏州宝馨智能制造有限公司)与苏银金融租赁股份有限公司(以下简称苏银金租公司)签订借款合同,合同本金 15,000,000.00 元,利率 5.18%,期限 2 年。租赁风险金 1,986,375.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日,苏州宝馨智能制造有限公司累计已收到苏银金租公司支付的借款 15,000,000.00 元,累计已归还借款 0 元,累计已支付风险金 1,986,375.00 元、利息 0 元、手续费 0 元。

长期应付款初始确认本金金额为 15,891,000.00 元,未确认融资费用金额为 891,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日,长期应付款本金金额为 15,891,000.00 元,其中一年内到期的本金金额为 7,945,500.00 元,未确认融资费用金额为 739,473.26 元,其中一年内到期的金额为 565,453.71 元。

注⑦:2023年6月28日,本公司全资子公司安徽宝馨智能制造有限公司(以下简称安徽宝馨智能制造有限公司)与中关村科技租赁股份有限公司(以下简称中关村租赁公司)签订借款合同,合同本金 17,000,000.00 元,利率 5%,期限 2 年。租赁保证金 850,000.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日,安徽宝馨智能制造有限公司累计已收到中关村租赁公司支付的借款 17,000,000.00 元,累计已归还借款 0 元,累计已支付保证金 850,000.00 元、利息 0 元、手续费 340,000.00 元。

长期应付款初始确认本金金额为 17,932,641.00 元,未确认融资费用金额为 1,272,641.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日,长期应付款本金金额为 17,932,641.00 元,其中一年内到期的本金金额为 6,904,480.00 元;未确认融资费用金额为 1,272,641.00 元,其中一年内到期的金额为 887,239.85 元。

33.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,786,666.68	2,930,000.00	944,416.65	51,772,250.03	
其他	138,182.03	961,126.68		1,099,308.71	
合计	49,924,848.71	3,891,126.68	944,416.65	52,871,558.74	

34.股本

项目	期初余额	本期增减变动(十、一)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	720,034,264.00						720,034,264.00

35.资本公积

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)	587,393,739.99			587,393,739.99

36.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	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
其他权益工 具投资公允 价值变动	-1,050,514.52						-1,050,514.52
外币财务报 表折算差额	-7,713,591.83	-417,992.71				-417,992.71	-8,131,584.54
其他综合收 益合计	-8,764,106.35	-417,992.71				-417,992.71	-9,182,099.06

37.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	530,570.11		12,030.40	518,539.71

38.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,311,929.38			37,311,929.38

39.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-193,148,502.05	-207,456,616.45
调整后期初未分配利润	-193,148,502.05	-207,456,616.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,242,399.11	30,354,847.01
减：提取法定盈余公积		16,046,732.61
期末未分配利润	-187,906,102.94	-193,148,502.05

40.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,507,993.29	290,028,394.27	378,382,008.56	297,785,382.09
其他业务	10,787,351.60	6,365,484.81	4,346,936.56	1,892,397.54
合计	390,295,344.89	296,393,879.08	382,728,945.12	299,677,779.63

(2) 营业收入和营业成本按销售地区划分

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

江苏宝馨科技股份有限公司
2023年半年度
财务报表附注

	收入	成本	收入	成本
国内	326,181,097.59	244,459,992.39	310,305,560.15	240,728,494.83
国外	64,114,247.30	51,933,886.69	72,423,384.97	58,949,284.80
合计	390,295,344.89	296,393,879.08	382,728,945.12	299,677,779.63

(3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备配件	180,827,462.50	156,043,369.54	207,804,464.56	169,754,128.84
湿化学设备	996,866.42	1,220,767.02	20,553,092.71	16,709,939.62
锅炉配套设备	-243,716.81		49,793,806.96	30,900,699.31
监测设备	265,486.73	154,722.88	2,736,037.53	1,319,006.29
灵活性调峰技术服务收入	42,796,545.93	32,145,297.74	48,779,638.60	35,276,035.75
水处理设备	-579,374.33	-	2,799,692.92	1,882,278.84
电站建设及服务	34,279,380.20	29,811,836.41		
发电业务	17,470.37	-147,781.37		
光伏配套设备	57,831,315.79	36,427,698.92	45,915,275.28	41,943,293.44
交流充电桩、直流充电桩和超级充电桩设备、充电模块与部件销售	46,966,114.00	35,129,659.43		
充换电运营管理平台软件、硬件销售	16,350,442.49	-757,176.30		
其他业务	10,787,351.60	6,365,484.81	4,346,936.56	1,892,397.54
合计	390,295,344.89	296,393,879.08	382,728,945.12	299,677,779.63

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占收入比例
施耐德集团	55,433,514.13	14.20%
罗宾森	41,840,601.77	10.72%
安徽风和	28,550,952.22	7.32%
阜新发电有限责任公司	27,353,395.75	7.01%
浙江艾罗	20,769,240.04	5.32%
合计	173,947,703.91	44.57%

(5) 合同产生的收入情况

合同分类	智能制造	节能环保	新能源	合计
按产品类型分类	183,319,227.69	42,238,941.52	164,737,175.68	390,295,344.89
其中：设备配件	180,827,462.50			180,827,462.50

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

合同分类	智能制造	节能环保	新能源	合计
湿化学设备	996,866.42			996,866.42
锅炉配套设备		-243,716.81		-243,716.81
监测设备		265,486.73		265,486.73
灵活性调峰		42,796,545.93		42,796,545.93
水处理设备		-579,374.33		-579,374.33
电站建设及服务			34,279,380.20	34,279,380.20
发电业务			17,470.37	17,470.37
光伏配套设备			57,831,315.79	57,831,315.79
交流充电桩、直流充电桩和超级充电桩设备、充电模块与部件销售			46,966,114.00	46,966,114.00
充换电运营管理平台软件、硬件销售			16,350,442.49	16,350,442.49
其他业务	1,494,898.77		9,292,452.83	10,787,351.60
按经营地区分类	183,319,227.69	42,238,941.52	164,737,175.68	390,295,344.89
国内	119,204,980.39	42,238,941.52	164,737,175.68	326,181,097.59
国外	64,114,247.30			64,114,247.30
按商品转让的时间分类	183,319,227.69	42,238,941.52	164,737,175.68	390,295,344.89
其中：按履约时点确认	182,068,656.88	42,238,941.52	155,444,722.85	379,752,321.25
按履约时段确认	1,250,570.81			1,250,570.81

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 224,979,585.75 元，其中，224,979,585.75 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。

41.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	890,425.73	1,059,367.45
教育费附加	411,273.14	458,853.44
房产税	1,802,940.09	816,595.14
土地使用税	1,062,491.25	92,145.74
印花税	196,866.07	107,726.79
地方教育附加	274,181.55	307,913.99
其他	56,953.14	13,086.40
合计	4,695,130.97	2,855,688.95

42.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,566,565.62	4,605,841.72
办公费	131,534.45	8,592.17
运输、运杂费、仓储	786,024.98	2,115,262.45
交际应酬费	1,066,341.76	473,025.46
技术服务费	1,128,917.45	339,627.54
售后维修费	35,027.99	128,389.24
折旧及摊销费	13,447.64	55,090.47
差旅费	418,254.76	209,157.36
业务推广费	1,307,640.85	
其他费用	173,822.61	104,376.80
合计	11,627,578.11	8,039,363.21

43.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,011,203.90	17,918,848.58
办公费	1,095,742.37	464,385.93
交际应酬费	4,221,322.92	3,379,871.23
咨询劳务服务费	19,286,304.72	5,387,407.00
折旧及摊销费	5,824,257.89	7,617,865.19
租赁费	2,219,448.88	112,575.25
环保支出	171,402.91	241,947.60
差旅费	966,715.80	597,626.71
燃料动力	722,217.42	617,268.08
维保费	559,325.34	297,231.83
其他费用	1,584,426.81	1,705,730.63
合计	55,662,368.96	38,340,758.03

44.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,517,579.91	7,010,647.63
材料费	4,241,141.03	3,978,094.22
研发设备折旧	761,404.56	824,213.70
研发技术服务费	1,044,632.72	21,132.08
研发其他费用	667,120.27	1,562,529.49
合计	16,231,878.49	13,396,617.12

45.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,011,338.85	12,883,319.45
减：利息收入	894,048.04	623,635.74
加：汇兑损失（减收益）	-1,113,916.57	-2,987,493.93
加：手续费支出	400,261.07	260,646.01
合计	13,403,635.31	9,532,835.79

46.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	5,847,744.75	372,348.17	5,847,744.75
其他	154.26		154.26
合计	5,847,899.01	372,348.17	5,847,899.01

注：政府补助明细情况详见附注五-58 政府补助。

47.投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益	406,942.03	405,655.49	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		6,343,737.77	
合计	406,942.03	6,749,393.26	

48.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	200,436.54	40,958.60
应收账款坏账损失	13,832,620.23	-1,676,751.99
其他应收款坏账损失	1,040.00	5,009,554.49
合计	14,034,096.77	3,373,761.10

49.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,142,383.74	-2,874,250.89
合计	-4,142,383.74	-2,874,250.89

50.资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	94,386.73	-34,174.48	94,386.73

51.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

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
其他	2.57	17.95	2.57
合计	2.57	17.95	2.57

注：政府补助明细情况详见附注五-58.政府补助。

52.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	12,928.79	107,246.19	12,928.79
罚款支出	87,216.29		87,216.29
其他	243,681.66	137,508.39	243,681.66
合计	343,826.74	244,754.58	343,826.74

53.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,025,084.25	148,487.09
递延所得税费用	-1,561,482.01	2,232,233.39
合计	5,463,602.24	2,380,720.48

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,177,990.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,044,497.66
子公司适用不同税率的影响	-105,424.03
调整以前期间所得税的影响	-166,704.24
非应税收入的影响	-115,174.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	985,889.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	84,152.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,527,258.80
研发加计扣除的影响	-3,772,605.59
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-18,287.49
所得税费用	5,463,602.24

54.其他综合收益

详见附注五之36本期发生金额情况。

55.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及其他往来	4,362,342.50	222,528.63
利息收入	864,692.62	168,639.59
政府补助	1,900,064.93	18,257,340.40
押金、保证金	369,125.11	549,158.40
收到其他	6,672,400.60	447,123.16
合计	14,168,625.76	19,644,790.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,326,493.60	17,869,302.50
往来款	45,569,299.57	17,088,860.88
保证金	155,500.00	15,000.00
支付其他	4,006,862.15	1,892,723.51
合计	63,058,155.32	36,865,886.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权转让款		11,131,400.00
合计		11,131,400.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		68,007.01
合计		68,007.01

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借资金	42,000,000.00	17,000,000.00
融资性保证金支付	15,960,065.89	
合计	57,960,065.89	17,000,000.00

56.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,714,388.36	15,847,522.44
加：资产减值准备	-11,051,443.54	-1,505,200.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,143,412.69	40,090,308.21
使用权资产折旧	3,628,394.02	2,522,755.04
无形资产摊销	3,627,455.57	3,185,277.29

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,599,317.61	2,857,258.98
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）	-94,386.73	34,174.48
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,928.79	107,246.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	12,883,319.45	-2,987,493.93
投资损失（收益以“—”号填列）	-406,942.03	-6,749,393.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,197,082.50	2,403,758.39
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-285,875.00	-171,525.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-46,752,483.64	52,692,689.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-111,242,767.56	-78,254,173.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-45,651,315.99	28,725,850.59
其他	518,357.62	594,312.10
经营活动产生的现金流量净额	-153,554,722.88	59,393,366.89
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	76,807,184.50	82,336,482.22
减：现金的期初余额	206,100,268.29	29,012,390.95
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	-129,293,083.79	53,324,091.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,807,184.50	206,100,268.29
其中：库存现金	23,763.99	28,582.05
可随时用于支付的银行存款	76,783,420.51	206,071,686.24
三、期末现金及现金等价物余额	76,807,184.50	206,100,268.29

57.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,292,256.21	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、久悬账户资金、其他受限资金
固定资产	307,779,821.95	抵押借款，注 1、注 3、注 4、注 5、注 6
无形资产	9,253,992.72	抵押借款，注 1

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	44,817,642.97	抵押借款，注 1、注 3、注 5、注 6
应收账款	25,779,775.95	注 2、注 8
应收票据	22,500,000.00	
应收款项融资	15,060,389.63	汇票质押
合计	452,483,879.43	--

注 1：本公司全资子公司厦门宝麦克斯科技有限公司（以下简称厦门宝麦克斯公司）于 2019 年 8 月 30 日与兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称兴业银行）签订《抵押合同》（编号：兴银厦翔业抵字 2019710 号）、2019 年 9 月 10 日签署《协议书》及 2020 年 2 月 18 日签署了《抵押合同》（编号：兴银厦翔支抵字 2020622 号）以厦门宝麦克斯公司土地使用权及地上建筑物为公司与兴业银行签订的《固定资产借款合同》（编号：兴银厦翔业固贷字 2019710 号）项下的 4,500.00 万借款提供抵押担保。2022 年 4 月 18 日厦门宝麦克斯公司与兴业银行签订《最高额抵押合同》（编号：兴银厦翔支额抵字 2022613 号），以厦门宝麦克斯公司的房地产提供最高主债权额人民币 14,000 万元整的抵押担保。抵押额度有效期自 2022 年 03 月 22 日至 2032 年 03 月 16 日止。截止 2023 年 6 月 30 日，厦门宝麦克斯公司账面固定资产房屋建筑物原值 76,540,400.60 元，累计折旧 2,870,943.70 元，固定资产净值 73,669,456.90 元；无形资产土地使用权原值 10,397,745.00 元，累计摊销 1,143,752.28 元，无形资产净值 9,253,992.72 元，在建工程原值 327,005.53 元。

注 2：本公司与中广核国际融资租赁有限公司（以下简称中广核国际公司）签订《保证合同》（编号：NCL23A003-1），为江苏宝馨智慧能源有限公司（以下简称江苏智慧能源公司）持有 65% 股权子公司南京友智慧网电力科技有限公司（以下简称友智慧网公司）与中广核国际公司签订的借款合同项下偿付项的负债（即借款本金 7,000.00 万元及其对应的手续费和利息）提供连带责任担保。2023 年 3 月 15 日江苏智慧能源公司以所持有的友智慧网公司 65% 的股权为借款合同主债权提供质押担保；2023 年 3 月 15 日友智慧网公司以其对内蒙古大板发电有限责任公司 200MW 辅助调峰项目的应收账款为借款合同主债权提供质押担保。截止 2023 年 6 月 30 日，友智慧网公司账面应收内蒙古大板发电有限责任公司调峰业务款项 4,623,034.10 元，已计提坏账准备 138,691.02 元，受限应收账款期末账面价值 4,484,343.08 元。

注 3：友智慧网公司作为使用人（承租人）与中广核国际公司签订 4 份《融资租赁合同（售后回租）》（编号：NCL23A003、NCL23A003-1、NCL23A003-2、NCL23A003-3），将内蒙古大板发电有限责任公司 200MW 调峰现场的租赁物抵押给中广核国际融资租赁有限公司。截止 2023 年 6 月 30 日，友智慧网公司账面内蒙古大板发电有限责任公司调峰资产原值 113,167,956.25 元，累计折旧 32,102,343.14 元，固定资产净值 81,065,613.11 元。在建工程原值 1,486,275.36 元。

注 4：2023 年 4 月 20 日，本公司全资子公司苏州宝馨智能制造有限公司（以下简称苏州宝馨智能制造有限公司）与苏银金融租赁股份有限公司（以下简称苏银租赁公司）签订售后回租合同，合同本金 15,000,000.00 元，利率 5.18%，期限 2 年。以苏州宝馨智能制造有限公司的租赁标的物为借款合同主债权提供抵押担保。截止 2023 年 6 月 30 日，苏州宝馨智能制造有限公司账面租赁标的物固定资产原值 34,895,044.97 元，累计折旧 18,451,914.35 元，固定资产净值 16,443,130.62 元。

注 5: 2022 年 12 月 16 日, 本公司全资子公司安徽宝馨智能制造有限公司 (以下简称安徽宝馨智能制造公司) 与中关村科技租赁股份有限公司 (以下简称中关村租赁公司) 签订售后回租合同, 合同本金 30,000,000.00 元, 利率 5%, 手续费按照融资总额的 0.6%, 期限 2 年。以安徽宝馨智能制造公司的租赁标的物为借款合同主债权提供抵押担保。

2023 年 6 月 28 日, 本公司全资子公司安徽宝馨智能制造有限公司 (以下简称安徽宝馨智能制造公司) 与中关村科技租赁股份有限公司 (以下简称中关村租赁公司) 签订售后回租合同, 合同本金 17,000,000.00 元, 利率 5%, 手续费按照融资总额的 3.06%, 期限 2 年。以安徽宝馨智能制造公司的租赁标的物为借款合同主债权提供抵押担保。

截止 2023 年 6 月 30 日, 安徽宝馨智能制造公司账面租赁标的物固定资产原值 51322488.19 元, 累计折旧 439398.18 元, 固定资产净值 5088090.01 元。在建工程原值 39,264,858.40 元。

注 6: 2023 年 3 月 15 日, 本公司全资子公司连云港宝馨光电科技有限公司 (以下简称连云港宝馨光电公司) 与苏银金融租赁股份有限公司 (以下简称苏银租赁公司) 签订融资租赁合同, 合同本金 25,000,000 元, 利率 5.39%, 期限 2 年。以连云港宝馨光电公司的租赁标的物为借款合同主债权提供抵押担保。截止 2023 年 6 月 30 日, 连云港宝馨光电公司账面租赁标的物固定资产原值 26,770,827.78 元, 累计折旧 613,231.17 元, 固定资产净值 26,157,596.61 元。在建工程原值 411,946.90 元, 在建工程净值 411,946.90 元。

注 7: 本公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司 (以下简称浙银租赁公司) 签订《保证合同》 (编号: ZY2022SH056-b01)、保证人马伟与浙银租赁公司签订《保证合同》 (编号: ZY2022SH056-b02) 为本公司全资控股子公司江苏宝馨智慧能源有限公司 (以下简称智慧能源公司) 与浙银租赁公司签订的融资租赁合同 (售后回租) 项下的负债 (即租赁本金 8,000.00 万元及其对应的手续费和利息) 提供连带责任担保。智慧能源有限公司与浙银租赁公司签订《应收账款质押合同》 (编号: ZY2022SH056-y01) 为主合同 (编号: ZY2022SH056) 项下全部债务, 包括但不限于应向浙银租赁公司支付的全部租金、违约金、损害赔偿金、浙银租赁公司为实现主债权和担保权利而支付的各项费用和智慧能源有限公司应向浙银租赁公司支付的其他所有款项提供担保。截止 2023 年 6 月 30 日, 智慧能源公司账面应收阜新发电有限责任公司调峰业务款项 21,954,054.51 元, 已计提坏账准备 658,621.64 元, 受限应收账款期末账面价值 21,295,432.87 元。

注 8: 智慧能源公司作为使用人 (承租人) 与浙银租赁公司签订签订融资租赁合同 (售后回租) (编号: 编号: ZY2022SH056), 将辽宁省阜新市火电街 10 号阜新发电厂区内的阜新 400MW 电锅炉及蓄热调峰设施抵押给浙银租赁公司。截止 2023 年 6 月 30 日, 智慧能源公司账面阜新发电有限责任公司调峰资产原值 127,004,311.99 元, 累计折旧 28,178,518.89 元, 固定资产净值 98,825,793.10 元。在建工程原值 3,327,556.78 元。

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,905,454.86
其中: 美元	1,299,189.95	7.2258	9,387,686.74
卢比	2,100.00	0.0885	185.76

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
马来西亚林吉特	606.00	1.5512	940.02
菲律宾比索	3,946,847.54	0.1309	516,642.34
应收账款			35,494,711.49
其中：美元	4,902,739.04	7.2258	35,426,211.76
欧元	8,696.06	7.8771	68,499.73
应付账款			13,535,294.23
其中：美元	1,840,798.09	7.2258	13,301,238.84
欧元	15,796.31	7.8771	124,429.11
菲律宾比索	837,481.12	0.1309	109,626.28
其他应收款			915,817.46
其中：菲律宾比索	6,996,313.71	0.1309	915,817.46
其他应付款			16,425.02
其中：菲律宾比索	125,477.59	0.1309	16,425.02
预付账款			750,302.72
其中：美元	103,836.63	7.2258	750,302.72
预收账款			283,120.07
其中：美元	39,181.83	7.2258	283,120.07

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Boamax Philippines Technologies Inc.	菲律宾	美元	经公司董事会批准

59.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
产业扶持资金	与收益相关	2,930,000.00	递延收益	24,416.67
产业扶持资金	与收益相关	1,730,000.00	其他收益	1,730,000.00
留工补贴	与收益相关	85,000.00	其他收益	85,000.00
社会保险补差	与收益相关	25,850.36	其他收益	25,850.36
新员工培训补贴	与收益相关	17,600.00	其他收益	17,600.00
就业困难人员补贴	与收益相关	16,526.88	其他收益	16,526.88
社保补贴	与收益相关	6,860.64	其他收益	6,860.64
科技专项配套奖金	与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
其他补贴	与收益相关	4,904.48	其他收益	4,904.48
扩岗补贴	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
自主招工招才奖励	与收益相关	2,500.00	其他收益	2,500.00
跨省就业补助资金	与收益相关	2,240.00	其他收益	2,240.00
以工代训补贴	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
招工招才奖励	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计		7,833,482.36		4,927,899.03

附注六、 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	
苏州宝馨智能制造有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00%		设立
Boamax Philippines Technologies Inc.	菲律宾	菲律宾	制造业	100.00%		设立
厦门宝麦克斯科技有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00%		设立
南京友智科技有限公司	江苏南京	江苏南京	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		收购
南京聪诺科技有限公司	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00%	收购
南京宝馨储能科技有限公司	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
江苏宝馨新能源科技有限公司	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
南京友智慧网电力科技有限公司	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业		65.00%	设立
靖江宝馨智能制造有限公司	江苏靖江	江苏靖江	租赁和商务服务业	100.00%		设立
安徽宝馨智能制造有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	制造业	100.00%		设立
江苏宝馨技术研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
安徽宝馨新能源科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
宝馨（海南）智能科技有限公司	海南海口	海南海口	批发和零售业		100.00%	设立
徐州彤佳建设工程有限公司	徐州沛县	徐州沛县	建筑业		70.00%	收购
江苏冠翎电力工程有限公司	江苏南京	江苏南京	建筑业		70.00%	收购
安徽宝馨光能科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	科学研究和技术服务业	70.00%		设立

江苏宝馨科技股份有限公司
2023年半年度
财务报表附注

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	
连云港宝馨光电科技有限公司	江苏连云港	江苏连云港	制造业	100.00%		设立
江苏宝馨智慧能源有限公司	江苏南京	江苏南京	批发和零售业	100.00%		设立
江苏宝馨信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
苏州铸梦绿色能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	科学研究和技术服务业	100.00%		收购
安徽明硕电力工程有限公司	安徽淮南	安徽淮南	建筑业	100.00%		收购
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	80.00%		设立
深圳宝馨信息技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
江苏宝馨综合能源服务有限公司	江苏南京	江苏南京	电力、热力生产和供应业	100.00%		设立
南京宝馨数字技术有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发、技术服务		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

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
安徽宝馨光能科技有限公司	30.00%			
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司	20.00%			

(3) 重要 非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
安徽宝馨光能科技有限公司	38,068,623.65	744,342,667.90	782,411,291.55	1,868,371.32	31,466,666.70	33,335,038.02
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司	170,434.33	358,180.89	528,615.22	31,252.54	0.00	31,252.54

子公司名称	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
安徽宝馨光能科技有限公司	6,345,941.31	678,150,142.98	684,496,084.29	13,228,583.94	31,786,666.68	45,015,250.62
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司						

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
安徽宝馨光能科技有限公司		-1,904,580.14		-10,366,144.56				
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司		-602,637.32		-662,637.19				

2.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	
金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	天津	天津自贸试验区（东疆保税港区）呼伦贝尔路 426 号铭海中心 4 号楼 602-1 室	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；新兴能源技术研发；进出口代理；货物进出口；技术进出口；热力生产和供应；建筑材料销售；机械设备销售；非居住房地产租赁；土地使用权租赁。（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）许可项目：建设工程勘察。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		30.00%	权益法
海胶（海南）智能科技有限公司	海南	海南省海口市国家高新技术产业开发区南海大道 266 号创业孵化中心 A 楼 5 层 A23-46 室	特殊作业机器人制造;智能机器人销售;智能机器人的研发;人工智能行业应用系统集成服务	30.00%		权益法
安徽美馨自动化设备智能制造有限公司	安徽	安徽省淮北市烈山区烈山经济开发区南区运河路和谷山路交叉口东南角	一般项目：工业自动控制系统装置制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；新材料技术研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；有色金属压延加工；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；建筑材料销售；工业工程设计服务；门窗制造加工；门窗销售；金属门窗工程施工；非居住房地产租赁；国内贸易代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。	35.00%		权益法
淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	安徽	安徽省淮北市烈山区青龙山产业园陶博路 18 号	新材料技术研发;新能源技术研发;新能源汽车换电设施销售;新能源汽车生产测试设备销售。		50.00%	权益法
重投新能源科技（重庆）有	重庆	重庆两江新区寸滩街道海	许可项目:建设工程施工;建设工程设计;电气安		35.00%	权益法

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	
有限公司		尔路 298 号（1310 号 1 房间）	装服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:信息技术咨询服务;数据处理服务;机械设备研发;机械设备销售;工程管理服务;环境保护专用设备销售;企业管理咨询;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;市场调查（不含涉外调查）;计算机软硬件及辅助设备零售;软件销售;货物进出口;技术进出口;日用百货销售;合同能源管理;节能管理服务;工程和技术研究和试验发展;电力行业高效节能技术研发;新兴能源技术研发;新能源原动设备销售;光伏发电设备租赁;光伏设备及元器件销售;电力电子元器件销售;电力设施器材销售;机械电气设备销售;充电桩销售;智能输配电及控制设备销售;电机及其控制系统研发;电动汽车充电基础设施运营;蓄电池租赁;电池销售;软件开发;互联网数据服务;大数据服务;家用电器研发;家用电器销售。（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）			
海南海胶智造科技有限公司	海南	海南省海口市国家高新技术产业开发区南海大道 266 号创业孵化中心 A 楼 5 层 A27-122 室	许可项目：农药批发；农药零售；技术进出口；货物进出口（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：计算机软硬件及外围设备制造；软件销售；软件开发；软件外包服务；电子产品销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；大数据服务；数据处理服务；物联网技术服务；地理遥感信息服务；云计算装备技术服务；区块链技术相关软件和服务；工业互联网数据服务；智能仪器仪表制造；特殊作业机器人制造；智能		30.00%	权益法

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

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	
			机器人销售；智能机器人的研发；人工智能行业应用系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；对外承包工程；安全技术防范系统设计施工服务；机械设备研发；机械设备租赁；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；普通机械设备安装服务；农作物病虫害防治服务；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；橡胶加工专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；虚拟现实设备制造；农林牧副渔业专业机械的制造（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。			
西安宝馨光能科技有限公司	陕西	陕西省西安市高新区沣河北路电子谷核心区 11 号楼 1 层 101 室 001 号	一般项目：自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件销售；光电子器件销售。（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）	36.36%		权益法
池州市绿能宝馨科技有限公司	安徽	安徽省池州市贵池区池阳路 2 号	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；新能源汽车整车销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；新能源原动设备销售；配电开关控制设备销售；储能技术服务；充电桩销售；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；蓄电池租赁；电池销售；电力电子元器件销售；电力设施器材销售；电气设备销售；软件销售；合同能源管理；太阳能发电技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；以自有资金从事投资活动；新材料技术研		49.00%	权益法

江苏宝馨科技股份有限公司
2023年半年度
财务报表附注

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	
			发：新兴能源技术研发；新材料技术推广服务；新能源汽车生产测试设备销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备研发（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）			

① 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额							
	金茂宝馨（天津）能源科技有限公司	海胶（海南）智能科技有限责任公司	安徽美馨自动化设备制造有限公司	淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	重投新能源科技（重庆）有限公司	海南海胶智造科技有限公司	西安宝馨光能科技有限公司	池州市绿能宝馨科技有限公司
流动资产	23,686,305.02	10,173,869.03	1,099,309.08	12,651,182.22	10,511,894.85	10,992,117.90	9,102,066.60	3,808,599.18
非流动资产	78,321,282.39	656,760.78	80,248,225.77	16,725,301.77		4,192,851.22		1,022,479.50
资产合计	102,007,587.41	10,830,629.81	81,347,534.85	29,376,483.99	10,511,894.85	15,184,969.12	9,102,066.60	4,831,078.68
流动负债	9,141,849.72	129,232.85	51,591,727.34	310,919.46	110,220.00	576,338.22	63,034.59	32,687.50
非流动负债	28,458,470.65			10,000,000.00				
负债合计	37,600,320.37	129,232.85	51,591,727.34	10,310,919.46	110,220.00	576,338.22	63,034.59	32,687.50
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	64,407,267.04	10,701,396.96	29,755,807.51	19,065,564.53	10,401,674.85	14,608,630.90	9,039,032.01	4,798,391.18
按持股比例计算的净资产份额	19,322,180.11	3,210,419.08	10,410,507.31	9,532,782.27	3,640,586.20	4,382,589.27	3,286,592.04	2,351,211.68
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润	100,938.22			-9,532,782.27				-44,659.38
--其他		1,200,000.00			6,825,000.00	1,200,000.00	6,364,000.00	

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

对联营企业权益投资的账面价值	19,423,118.33	4,410,419.08	10,410,507.31		10,465,586.20	5,582,589.27	9,650,592.04	2,306,552.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	16,617,294.75							
净利润	7,801,631.81	-446,363.58	-175,373.91	-507,401.54	-36,234.95	-689,593.84	-960,967.99	-201,608.82
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	7,801,631.81	-446,363.58	-175,373.91	-507,401.54	-36,234.95	-689,593.84	-960,967.99	-201,608.82

项目	期初余额/上期发生额							
	金茂宝馨(天津)能源科技有限公司	海胶(海南)智能科技有限责任公司	安徽美馨自动化设备制造有限公司	淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	重投新能源科技(重庆)有限公司	海南海胶智造科技有限公司	西安宝馨光能科技有限公司	池州市绿能宝馨科技有限公司
流动资产	22,139,782.64	10,687,760.87	13,739,070.92	11,130,263.71	10,509,539.80	13,944,481.09		
非流动资产	81,998,850.36	755,921.88	59,247,273.58	505,244.16		1,883,179.31		
资产合计	104,138,633.00	11,443,682.75	72,986,344.50	11,635,507.87	10,509,539.80	15,827,660.40		
流动负债	5,619,024.96	295,922.21		62,541.80	71,630.00	529,435.66		
非流动负债	37,939,058.56		52,066,664.00					
负债合计	43,558,083.52	295,922.21	52,066,664.00	62,541.80	71,630.00	529,435.66		
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	60,580,549.48	11,147,760.54	20,919,680.50	11,572,966.07	10,437,909.80	15,298,224.74		

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

按持股比例计算的净资产份额	18,174,164.84	3,344,328.16	7,321,888.18	5,786,483.04	3,653,268.43	4,589,467.42		
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润	-31,058.22			-9,786,483.04				
--其他		1,200,000.00	3,150,000.00	4,000,000.00	6,825,000.00	1,200,000.00		
对联营企业权益投资的账面价值	18,143,106.62	4,544,328.16	10,471,888.18		10,478,268.43	5,789,467.42		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	12,741,160.59							
净利润	3,311,706.07	-1,959,521.05						
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	3,311,706.07	-1,959,521.05						

注 1：本公司与海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称海胶股份公司）、高忠文、海南省哈工大创新研究院有限责任公司（以下简称海南哈工大研究院）签订了《投资合作协议》，共同出资 2,000 万元设立海胶（海南）智能科技有限公司（以下简称海胶智能公司），其中，本公司认缴出资额人民币 600.00 万元，占海胶智能公司注册资本的 30.00%；海胶股份公司认缴出资额人民币 900.00 万元，占海胶智能公司注册资本的 45.00%；高忠文以无形资产或货币现金形式认缴出资人民币 400 万元，占海胶智能公司注册资本的 20.00%；海南哈工大研究院认缴出资额人民币 100.00 万元，占海胶智能公司注册资本的 5%。协议约定，高忠文获得智能化割胶机器设备的专利、著作权后 50 日内进行资产评估，并以资产评估价值对公司进行实缴。专利、著作权未能取得或经评估价值不足 400 万元的，高忠文最迟应于公司注册成立后 2 年内以现金方式完成出资额的 100% 实缴。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司、海胶股份公司、海南哈工大研究院已完成出资共计 1,600.00 万元，高忠文尚未完成出资。按本公司持股比例 30% 计算，应调整净资产份额 120 万元。

注2：本公司与香港杰利登有限公司（以下简称杰利登公司）、海南即时通网络科技有限公司（以下简称即时通公司）签订了《投资合作协议》，共同出资 3,000 万元设立安徽美馨自动化设备智能制造有限公司（以下简称安徽美馨），其中，本公司认缴出资额人民币 1,050.00 万元，占安徽美馨注册资本的 35.00%；杰利登公司认缴出资额人民币 1,050.00 万元，占安徽美馨注册资本的 35.00%；即时通公司认缴出资额人民币 900.00 万元，占安徽美馨注册资本的 30.00%。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实际出资 1,050 万元，杰利登公司实际出资 1,050 万元，即时通公司尚未出资，按本公司出资比例 35% 计算，应调整净资产份额 315 万元。

注3：本公司与淮北交控新能源科技有限公司（以下简称淮北交控新能源公司）签订了《投资合作协议》，共同出资 2,000 万元设立淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司（以下简称淮北交控宝馨公司），其中，本公司认缴出资额人民币 1,000 万元，占淮北交控宝馨注册资本的 50%；淮北交控新能源认缴出资额人民币 1,000 万元，占淮北交控宝馨注册资本的 50%。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已完成出资 1,000 万元，淮北交控新能源出资 200 万元，未出资 800 万元。按本公司持股比例 50% 计算，应调整净资产份额 400 万元。

注4：本公司与重庆思博环保技术研究院有限公司（以下简称思博环保公司）、重庆永鑫环保工程有限公司（以下简称永鑫环保公司）签订了《投资合作协议》，共同出资 3,000 万元设立重投新能源科技（重庆）有限公司（以下简称重投新能源公司），其中，本公司认缴出资额人民币 1,050 万元，占重投新能源公司注册资本的 35.00%；思博环保公司认缴出资额人民币 600 万元，占重投新能源公司注册资本的 20.00%；永鑫环保公司认缴出资额人民币 1,350 万元，占重投新能源公司注册资本的 45%。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已完成出资 1,050 万元，思博环保公司、永鑫环保公司尚未完成出资。按本公司持股比例 35% 计算，应调整净资产份额 682.5 万元。

注5：本公司与海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称海南橡胶公司）、海南研机综微管理合伙企业和海南研精覃思管理合伙企业签订了《投资合作协议》，共同出资 2,000 万元设立海南海胶智造科技有限公司（以下简称海胶智造公司）。其中，本公司认缴出资额人民币 600.00 万元，占海胶智造公司注册资本的 30.00%；海南橡胶公司认缴出资额人民币 900.00 万元，占海胶智造公司注册资本的 45.00%；海南研机综微管理合伙企业认缴出资额人民币 300.00 万元，占海胶智造公司注册资本的 15.00%；海南研精覃思管理合伙企业认缴出资额人民币 200.00 万元，占海胶智造公司注册资本的 10.00%。协议约定，海南研机综微管理合伙企业于完成首次实缴后 2 年内，即公司注册登记日后 760 日内，实缴出资 40%，即人民币 120 万元；于完成首次实缴后 3 年内，即公司注册登记日后 1120 日内，实缴出资 20%，即人民币 60 万元；于完成首次实缴后 4 年内，即公司注册登记日后 1480 日内，实缴出资 20%，即人民币 60 万元。海南研精覃思管理合伙企业于完成首次实缴后 2 年内，即公司注册登记日后 760 日内，实缴出资 40%，即人民币 80 万元；于完成首次实缴后 3 年内，即公司注册登记日后 1120 日内，实缴出资 20%，即人民币 40 万元；于完成首次实缴后 4 年内，即公司注册登记日后 1480 日内，实缴出资 20%，即人民币 40 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已完成出资 600 万元，海南橡胶公司、海南研机综微管理合伙企业和海南研精覃思管理合伙企业共计完成出资 1,000.00 万元，尚未完成出资 400 万元。按本公司持股比例 30% 计算，应调整净资产份额 120 万元。

附注七、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：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营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，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司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。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的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。除为子公司厦门宝麦克斯科技有限公司、苏州宝馨智能制造有限公司、江苏宝馨新能源科技有限公司、南京友智科技有限公司及南京友智慧网电力科技有限公司的借款提供担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款及长期应付款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款及长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2023年06月30日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元等货币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额					合计
	美元	欧元	菲律宾比索	卢比	马来西亚林吉特	
货币资金	9,387,686.74	-	516,642.34	185.76	940.02	9,905,454.86
应收账款	35,426,211.76	68,499.73				35,494,711.49
预付账款	750,302.72					750,302.72
其他应收款			915,817.46			915,817.46
小计	45,564,201.22	68,499.73	1,432,459.80	185.76	940.02	47,066,286.53
应付账款	13,301,238.84	124,429.11	109,626.28			13,535,294.23
预收账款	283,120.07					283,120.07
其他应付款			16,425.02			16,425.02
小计	13,584,358.91	124,429.11	126,051.30			13,834,839.32
净额	31,979,842.31	-55,929.38	1,306,408.50	185.76	940.02	33,231,447.21

截止2023年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及欧元等外币升值或贬值10%，则公司将减少或增加净利润332.31万元。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业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。本公司财务部门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。

附注八、 公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
(二) 其他权益工具投资			3,949,485.48	3,949,485.48
(三) 应收款项融资			77,818,754.58	77,818,754.58

附注九、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司的情况

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
江苏捷登智能制造科技有限公司	靖江经济技术开发区新港大道 99 号港城大厦 1 号楼 507 室	研究和试验发展	5,000 万元整	26.90%	26.90%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六之2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江宁区夕雅茶叶商行	上市公司职工代表监事张璜敏经营的个体工商户
蚌埠捷登智能制造有限公司	公司实际控制人马伟通过控制南京捷登间接控制该公司
江苏捷登智能制造科技有限公司	本公司控股股东
池州市绿能宝馨科技有限公司	本公司参股公司
淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	本公司全资子公司的参股公司
苏州安瑞可信息科技有限公司	本公司参股公司
苏州镁馨科技有限公司	持本公司 11.67% 股份的股东广讯有限公司控制的境内公司
生敏	上市公司董事、副总裁
杨雯	上市公司股东代表监事
朱婷	上市公司财务总监

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:

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
蚌埠捷登智能制造有限公司	采购商品提供劳务	319,180.00			
江宁区夕雅茶叶商行	采购商品提供劳务	21,160.00			

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	销售商品	7,490,031.03	
池州市绿能宝馨科技有限公司	销售商品	578,539.82	

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
苏州安瑞可信息科技有限公司	房屋租赁	829,921.82	1,396,982.11

公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁资产种类		本期确认的租赁收益		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
蚌埠捷登智能制造有限公司	房屋租赁	9,174.31									

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022年03月08日	2023年03月08日	是
苏州宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2022年06月21日	2023年06月20日	是
苏州宝馨智能制造有限公司	40,000,000.00	2023年03月31日	2024年03月30日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2023年04月11日	2024年05月10日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	40,000,000.00	2022年12月12日	2023年12月08日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022年05月20日	2023年05月13日	是

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 半年度
财务报表附注

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2022年04月28日	2023年04月26日	是
苏州宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2023年06月07日	2024年06月04日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	10,000,000.00	2022年01月19日	2023年01月18日	是
苏州宝馨智能制造有限公司	30,000,000.00	2023年01月19日	2024年01月18日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022年03月21日	2023年03月20日	是
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2023年01月20日	2023年07月19日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022年04月21日	2023年04月20日	是
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2023年03月30日	2023年10月01日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	20,000,000.00	2022年08月31日	2023年08月30日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	16,236,300.00	2022年09月09日	2023年09月08日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	18,000,000.00	2022年09月29日	2023年09月28日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	25,763,700.00	2023年01月01日	2023年10月01日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	15,000,000.00	2023年04月24日	2024年04月24日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	14,920,500.00	2022年11月29日	2024年05月20日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	11,590,500.00	2023年01月04日	2024年07月04日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	3,485,000.00	2023年01月16日	2024年07月16日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	15,000,000.00	2023年04月20日	2025年04月20日	否
苏州宝馨智能制造有限公司	4,805,700.00	2021年12月23日	2024年08月23日	是
厦门宝麦克斯科技有限公司	15,000,000.00	2022年11月16日	2023年11月15日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	5,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,557,933.30	2019年10月21日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	4,111,111.10	2019年10月29日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	1,644,444.43	2019年11月14日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	4,821,511.10	2019年12月12日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	4,086,444.43	2020年01月14日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,466,666.67	2020年03月25日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,244,666.67	2020年04月28日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,442,000.00	2020年05月19日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,264,316.67	2020年06月16日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	1,392,844.43	2020年07月23日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	5,287,711.10	2020年08月20日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	2,386,458.90	2020年11月12日	2029年10月20日	否
厦门宝麦克斯科技有限公司	1,077,933.33	2021年02月03日	2029年10月20日	否
江苏宝馨智慧能源科技有限公司	3,000,000.00	2022年11月29日	2023年11月28日	否
江苏宝馨智慧能源科技有限公司	10,000,000.00	2023年02月27日	2024年02月19日	否
江苏宝馨智慧能源科技有限公司	68,000,000.00	2023年01月03日	2025年12月20日	否
江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2022年05月09日	2023年05月08日	是
江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023年05月08日	2024年05月07日	否
江苏宝馨新能源科技有限公司	5,000,000.00	2022年12月22日	2023年12月18日	否
江苏宝馨新能源科技有限公司	5,000,000.00	2022年12月22日	2023年06月18日	是
江苏宝馨新能源科技有限公司	5,000,000.00	2023年06月21日	2023年12月18日	否
江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月18日	否
江苏宝馨新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023年01月09日	2024年12月20日	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽宝馨智能制造有限公司	5,000,000.00	2023年01月18日	2024年01月17日	否
安徽宝馨智能制造有限公司	22,500,000.00	2022年12月16日	2024年12月15日	否
安徽宝馨智能制造有限公司	17,000,000.00	2023年06月28日	2025年06月27日	否
南京友智慧网电力科技有限公司	35,153,000.00	2019年12月21日	2024年12月30日	是
南京友智慧网电力科技有限公司	70,000,000.00	2023年03月28日	2029年03月28日	否
连云港宝馨光电科技有限公司	22,037,400.00	2023年03月15日	2025年03月15日	否

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州宝馨智能制造有限公司	24,000,000.00	2022年10月12日	2023年10月11日	否

关联担保情况说明

苏州宝馨智能制造有限公司长期应付款于 2023 年度调整还款计划，款项已于 2023 年 3 月 23 日提前结清，实际累计还款金额为 11,408,982.89 元，担保责任于款项结清日解除。

南京友智慧网电力科技有限公司长期应付款于 2023 年度调整还款计划，款项已于 2023 年 3 月 3 日提前结清，实际累计还款金额为 92,237,694.25 元，担保责任于款项结清日解除

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏捷登智能制造科技有限公司	310,000,000.00	2023年01月31日		至 2023 年度股东大会召开之日止

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,890,089.63	2,598,379.77

(6) 其他关联交易

蚌埠捷登智能制造有限公司代垫安徽宝馨智能制造有限公司电费5,816.56元。

6. 关联方应收应付款项

1) 应收项目

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
其他应收款	杨雯	10,000.00			
应收账款	池州市绿能宝馨科技有限公司	32,687.50	163.44		
应收账款	淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	47,946,647.51	916,851.69	48,814,100.38	1,843,383.93

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	苏州安瑞可信息科技有限公司			18,337.22	4,413.01

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江宁区夕雅茶叶商行	21,160.00	105,288.00
应付账款	苏州安瑞可信息科技有限公司		93,282.46
应付账款	蚌埠捷登智能制造有限公司	334,170.87	
预收账款	苏州安瑞可信息科技有限公司	144,800.00	
其他应付款	江苏捷登智能制造科技有限公司	8,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	江宁区夕雅茶叶商行		28,000.00
其他应付款	苏州安瑞可信息科技有限公司	3,600.00	3,600.00
其他应付款	生敏		770.22
其他应付款	杨雯		8,648.50
其他应付款	朱婷		355.50

附注十、 其他重要事项

1.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括智能制造分部、节能环保分部、新能源分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	智能制造	节能环保	新能源	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	186,750,590.54	99,472,588.34	104,072,166.01		390,295,344.89
二、分部间交易收入	51,344,474.30	2,830,188.69	13,410,525.54	-67,585,188.53	
三、对联营	-751,576.06		1,158,518.09		406,942.03

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 半年度
财务报表附注

项目	智能制造	节能环保	新能源	分部间抵消	合计
和合营企业的投资收益					
四、信用减值损失	1,965,000.41	12,407,647.04	-338,550.68		14,034,096.77
五、资产减值损失	-4,142,383.74				-4,142,383.74
六、折旧费和摊销费	12,453,457.55	31,544,162.61	3,211,135.94	-213,804.63	46,994,951.47
七、利润总额（亏损总额）	-42,703,104.79	32,578,231.96	18,613,929.75	-311,066.32	8,177,990.60
八、所得税费用	-4,913,772.32	9,191,572.36	1,395,953.58	-210,151.38	5,463,602.24
九、净利润（净亏损）	-37,789,332.47	23,386,659.60	17,217,976.17	2,427,095.81	5,242,399.11
十、资产总额	3,091,300,515.98	548,872,083.06	1,219,618,050.58	-2,305,054,707.39	2,554,735,942.23
十一、负债总额	1,307,278,657.56	307,066,841.25	283,082,464.39	-715,803,521.95	1,181,624,441.25
十二、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	1,568,384,945.44	19,709,648.45	52,753,131.49	-1,578,598,360.85	62,249,364.53
3. 长期股权投资以外的其他非流动	-62,179,523.16	-28,973,352.33	85,102,614.01	-2,891,753.11	-8,942,014.59

项目	智能制造	节能环保	新能源	分部间抵消	合计
资产增加额					

(3) 其他说明

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债，非流动资产不包括金融资产、递延所得税资产，下同。

1. 报告分部的补充信息

①按产品和劳务或其类别披露对外交易收入

项目	本期金额	上期金额
设备配件	180,827,462.50	207,804,464.56
湿化学设备	996,866.42	20,553,092.71
锅炉配套设备	-243,716.81	49,793,806.96
监测设备	265,486.73	2,736,037.53
灵活性调峰技术服务收入	42,796,545.93	48,779,638.60
水处理设备	-579,374.33	2,799,692.92
电站建设及服务	34,279,380.20	
发电业务	17,470.37	
光伏配套设备	57,831,315.79	45,915,275.28
交流充电桩、直流充电桩和超级充电桩设备、充电模块与部件销售	46,966,114.00	
充换电运营管理平台软件、硬件销售	16,350,442.49	
其他业务	10,787,351.60	4,346,936.56
合计	390,295,344.89	382,728,945.12

②按境内、境外披露地区信息

项目	期末余额/本期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	326,181,097.59	64,114,247.30	390,295,344.89
非流动资产	1,517,184,482.84	12,544,218.94	1,529,728,701.78

续

项目	期初余额/上期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	310,305,560.15	72,423,384.97	382,728,945.12
非流动资产	1,349,420,393.56	13,921,764.03	1,363,342,157.59

2. 租赁

(1) 出租情况

①经营租赁

项目	金额
一、收入情况	1,268,100.48
租赁收入	1,268,100.48

项目	金额
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	4,075,321.19
第一年	1,208,646.10
第二年	1,792,613.34
第三年	1,071,680.80
第四年	2,380.95
第五年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

(2) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	686,892.15
低价值资产租赁费用	28,168.72
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	4,971,752.60
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

② 租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
苏州枫景颐庭 219 幢 903 室	房屋及建筑物	1.00	2023/1/1 至 2023/6/30	是	短期租赁
柯尼卡美能达黑白数码一体机	办公设备	1.00	2022/3/15 至 2023/3/15	否	低价值资产
上海静安区乌鲁木齐北路 468 弄 80 号全幢	房屋及建筑物	1.00	2022/7/2 至 2025/7/1	否	使用权资产
上海静安区乌鲁木齐北路 468 弄 80 号全幢地面停车位	房屋及建筑物	2.00		否	短期租赁
菲尔博德空气净化器	办公设备	5.00	2023/1/1 至 2023/3/31	否	低价值租赁

江苏宝馨科技股份有限公司
2023 半年度
财务报表附注

施乐文印设备	办公设备	1.00	设备接受回执单签收之日起 12 个月	否	低价值租赁
东海国际公寓 A 座 11D	房屋及建筑物	1.00	2023/1/1 至 2025/12/31	否	使用权资产
蓄电池平衡重式叉车	运输设备	1.00	2020/8/20 至 2025/8/19	否	使用权资产
绿植租赁	其他			否	低价值租赁
柯尼卡美能达 BH287 A3 黑白数码一体机	办公设备	1.00	2023/3/1 至 2024/2/29	否	低价值租赁
A factory located at Panorama Compound 3(Driving Range) Lot Bphase 3,Cezia streer corner 7th streetRosnrio	房屋及建筑物	1.00	2022/11/1 至 2025/10/31	是	使用权资产
trucking and hauling services	其他	1.00	2022/3/1 至 2023/2/28	否	短期租赁
trucking and hauling services	其他	1.00	2023/2/29 至 2024/2/29	否	短期租赁
A factory building located at the Lot 1 Block 14 Phase 3	房屋及建筑物	1.00	2022/7/15 至 2025/7/14	是	使用权资产
同安区滨洲六里 3 号 2808	房屋及建筑物	1.00	2022/11/1 至 2023/10/31	否	短期租赁
同安区滨洲六里 12 号之 379 车位	房屋及建筑物	1.00	2022/11/1 至 2023/10/31	否	短期租赁
震旦数码复合机 AD289S	办公设备	3.00	2021/5/1 至 2024/4/1	否	低价值租赁
震旦数码复合机 AD289S	办公设备	1.00	2023/6/1 至 2025/5/31	否	低价值租赁
震旦 A4 打印机	办公设备	1.00	2021/10/1 至 2024/9/30	否	低价值租赁
南京栖霞区省网路 18 号 仓库	房屋及建筑物	1.00	2022/11/12 至 2023/5/11	否	短期租赁
南京栖霞区省网路 18 号 仓库	房屋及建筑物	1.00	2023/5/12 至 2023/11/11	否	短期租赁
南京江宁区清水亭东路 987 号厂房	房屋及建筑物	1.00	2016/4/1 至 2023/3/31	否	短期租赁
南京江宁区清水亭东路 987 号厂房	房屋及建筑物	1.00	2023/4/1 至 2023/12/31	否	短期租赁
南京证大喜玛拉雅 N 幢 8 层	房屋及建筑物	1.00	2020/12/22 至 2025/12/21	否	使用权资产

南京市雨花台区梅香路 5 号 4 栋二单元 1808 室	房屋及建筑物	1.00	2022/11/20 至 2023/11/19	否	短期租赁
东山街道竹翠路 52 号万科都荟天地 E 区 1-1901	房屋及建筑物	1.00	2023/5/20 至 2024/5/19	否	短期租赁
南京九岛梦花卉有限公司	其他	1.00	2023/4/18 至 2024/4/17	否	低价值租赁
南京证大喜马拉雅 N 幢 8 层-车位费	房屋及建筑物	1.00	2023/4/25 至 2024/4/24	否	短期租赁
翰林世家 8 号楼	房屋及建筑物	1.00	2023/3/1 至 2023/12/31	否	短期租赁
江苏省南京市建邺区贤坤路 60 号 05 幢 1603、1604、1605、1606 室, 即 20.1 仁恒置地广场写字楼 B 座 1603、1604、1605、1606 室,	房屋及建筑物	1.00	2023/2/1 至 2026/1/31	否	使用权资产
蚌埠怀远县新河杰座小区 19 号 1-1603	房屋及建筑物	2.00	2022/9/15 至 2023/9/15	否	短期租赁
蚌埠怀远县新河杰座小区 19 号 1-1603	房屋及建筑物	2.00	2023/9/16 至 2023/12/15	否	短期租赁
民和路 11 号降单元 602 室	房屋及建筑物	1.00	2023/5/23 至 2024/5/23	否	短期租赁
凯源小区 7 号楼 4-601	房屋及建筑物	1.00	2023/4/7 至 2024/4/7	否	短期租赁
矿业小区 9 号楼 2-202	房屋及建筑物	1.00	2023/2/23 至 2024/2/22	否	短期租赁
慈溪市宗汉高新区新兴三路 88 号 7-726	房屋及建筑物	1.00	2023/3/3 至 2028/6/29	否	短期租赁
绿植租赁	其他		2022/5/1 至 2024/8/10	否	低价值租赁
蚌埠朝阳南路 1311 号房屋	房屋及建筑物	1.00	2022/8/15 至 2023/8/14	否	短期租赁

3.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 控股股东股份质押事项

截至本报告报出日, 本公司控股股东江苏捷登智能制造科技有限公司共持有本公司股份 19,370.1714 万股, 占本公司总股本比例为 26.90%, 累计质押所持有的本公司股份为 9,460 万股, 占公司总股本的 13.14%。

(2) 员工持股计划

公司于 2021 年 10 月 15 日召开第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第十次会议、2021 年 11 月 5 日召开 2021 年第五次临时股东大会, 审议通过了《关于公司第一期员工持股计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称“员工持股计划”)、《关于公司第一期员工持股计划管理办法的议案》及《关于提请股东大会

会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施第一期员工持股计划并授权董事会办理相关事宜。

2022 年 5 月 16 日至 2022 年 11 月 4 日期间，公司第一期员工持股计划对应的证券账户“江苏宝馨科技股份有限公司—第一期员工持股计划”通过二级市场集中竞价方式累计购买公司股票 2,258,700 股，占公司总股本的 0.3137%，成交金额合计 23,742,995.57 元（不含交易费用），成交均价 10.512 元/股。

本员工持股计划拟认购份额不超过 12,000 万份，实际认购份额 2,374.30 万份，本员工持股计划实际认购份额未超过股东大会审议通过的拟认购份额上限。本次员工持股计划资金来源均为员工自有或自筹资金，包括公司员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式。

截至 2022 年 11 月 4 日，本员工持股计划已完成股票购买，根据相关规定，本次员工持股计划的存续期为 18 个月，自草案通过股东大会审议之日起计算，在存续期届满时如未展期则自行终止；锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票登记至本员工持股计划时起算。

公司于 2023 年 3 月 13 日召开的第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于延长公司第一期员工持股计划存续期的议案》，鉴于员工持股计划的存续期为 18 个月，自股东大会审议通过日（2021 年 11 月 5 日）起算，存续期届满日为 2023 年 5 月 4 日；锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票登记至本员工持股计划时（2022 年 11 月 4 日）起算，至 2023 年 11 月 3 日锁定期满。为保障全体持有人的利益，根据实际情况，决定将本员工持股计划存续期延长 9 个月，延长至 2024 年 2 月 4 日届满。

（3）股权激励

公司于 2022 年 8 月 31 日披露了《宝馨科技 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》、《宝馨科技 2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关议案。为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动董事、高级管理人员、核心骨干员工的积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定了《宝馨科技 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，该计划已经公司于 2022 年 8 月 30 日召开的第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第二十一次会议决议审议通过，尚需提交公司股东大会以特别决议审议。

具体内容详见公司于 2022 年 8 月 31 日披露的《宝馨科技 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》、《宝馨科技 2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关公告。

（4）2023 年度向特定对象发行股票事项

公司于 2023 年 3 月 13 日召开第五届董事会第二十九次会议及第五届监事会第二十八次会议、2023 年 3 月 29 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》及相关议案。公司决定向包含公司实际控制人马伟先生或其控制的主体在内的不超过 35 名特定对象发行股票，本次向特定对象发行股票募集资金不超过人民币 300,000.00 万元（含本数），在扣除发行费用后，拟全部用于宝馨科技怀远 2GW 高效异质结电池及组件制造项目，宝馨科技鄂托克旗

2GW 切片、2GW 高效异质结电池及组件制造项目，补充流动资金及偿还银行贷款。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 14 日披露的《2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》及相关文件。截至本报告披露日，该事项按计划开展中，公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

附注十一、 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	63,192,986.94	39,127,097.77
1~2 年	3,807,426.06	11,575,903.46
2~3 年	4,582,286.64	915,723.82
3~4 年	1,179,439.02	318,630.22
4~5 年	2,059,692.16	478,662.07
5 年以上	25,651,803.41	27,385,145.75
合计	100,473,634.23	79,801,163.09

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	25.53%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,821,830.82	74.47%	7,639,542.99	10.21%	67,182,287.83
其中：应收账款组合 1	8,231,765.85	8.19%	2,376,800.58	28.87%	5,854,965.27
应收账款组合 2	14,967,302.53	14.90%	3,918,032.11	26.18%	11,049,270.42
应收账款组合 3	1,824,638.27	1.82%	1,118,164.15	61.28%	706,474.12
应收账款组合 5	45,309,230.40	45.10%	226,546.15	0.50%	45,082,684.25
应收账款组合 6	4,488,893.77	4.47%	0.00	0.00%	4,488,893.77
	100,473,634.23	100.00%	33,291,346.40	33.13%	67,182,287.83

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,651,803.41	13.89%	25,651,803.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,149,359.68	67.86%	8,958,381.46	16.54%	45,190,978.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：应收账款组合 1	16,122,447.44	20.20%	3,289,421.59	20.40%	12,833,025.85
应收账款组合 2	18,068,357.16	22.64%	3,308,637.27	18.31%	14,759,719.89
应收账款组合 3	4,294,638.27	5.38%	2,306,042.60	53.70%	1,988,595.67
应收账款组合 5	10,856,000.90	13.60%	54,280.00	0.50%	10,801,720.90
应收账款组合 6	4,807,915.91	6.02%			4,807,915.91
合计	79,801,163.09	100.00%	34,610,184.87	43.37%	45,190,978.22

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	25,651,803.41	25,651,803.41	100.00%	严重亏损，资不抵债

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
设备配件业务应收账款	8,231,765.85	2,376,800.58	28.87%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,856,120.46	9,280.60	0.50	1,501,707.44	7,508.54	0.5
1 年以内	3,275,553.24	65,511.07	2.00	8,853,136.93	177,062.74	2
1-2 年	984,935.58	295,480.66	30	3,688,643.25	1,106,592.98	30
2-3 年	434,514.54	325,885.89	75	322,809.97	242,107.48	75
3 年以上	1,680,642.03	1,680,642.36	100	1,756,149.85	1,756,149.85	100
合计	8,231,765.85	2,376,800.58	--	16,122,447.44	3,289,421.59	--

组合计提项目：应收账款组合 2

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
湿化学设备业务应收账款	14,967,302.53	3,918,032.11	26.18%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	871,183.00	4,355.92	0.5	1,158,404.11	5,792.02	0.5
逾期 1 年以内	6,751,000.00	337,550.00	5	10,745,924.00	537,296.20	5
逾期 1-2 年	2,822,490.48	846,747.14	30	3,466,400.00	1,039,920.00	30
逾期 2-3 年	3,985,000.00	2,191,750.00	55	2,160,000.00	1,188,000.00	55
逾期 3 年以上	537,629.05	537,629.05	100	537,629.05	537,629.05	100
合计	14,967,302.53	3,918,032.11	--	18,068,357.16	3,308,637.27	--

组合计提项目：应收账款组合3

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
锅炉配套设备业务应收账款	1,824,638.27	1,118,164.15	61.28%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	647,138.27	19,414.15	3	642,000.00	19,260.00	3
1 年以内					282.60	5.5
1-2 年					31,500.00	20
2-3 年	157,500.00	78,750.00	50	2,470,000.00	1,235,000.00	50
3 年以上	1,020,000.00	1,020,000.00	100	1,020,000.00	1,020,000.00	100
合计	1,824,638.27	1,118,164.15	--	4,294,638.27	2,306,042.60	--

组合计提项目：应收账款组合5

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
新能源业务应收账款	45,309,230.40	226,546.15	0.50%

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	45,309,230.40	226,546.15	0.50	10,856,000.90	54,280.00	0.50
合计	45,309,230.40	226,546.15	--	10,856,000.90	54,280.00	--

组合计提项目：应收账款组合 6

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方应收款项	4,488,893.77		

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	660,436.80			4,807,915.91		
1 年以内	3,822,324.77					
1-2 年	-					
2-3 年	5,272.10					
3 年以上	860.10					
合计	4,488,893.77	0.00	--	4,807,915.91	0.00	--

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	25,651,803.41				25,651,803.41
应收账款组合 1	3,289,421.59		912,621.01		2,376,800.58
应收账款组合 2	3,308,637.27	609,394.84			3,918,032.11
应收账款组合 3	2,306,042.60		1,187,878.45		1,118,164.15
应收账款组合 5	54,280.00	172,266.15			226,546.15
合计	34,610,184.87	781,660.99	2,100,499.46		33,291,346.40

(4) 款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	25.53%	25,651,803.41
安徽风和电力建设有限公司	22,609,230.40	22.50%	113,046.15
苏州瑞客特自动化设备有限公司	13,606,029.05	13.54%	3,590,209.05
陕西博能绿风建设工程有限公司	9,850,000.00	9.80%	49,250.00
江苏阿墨尔数据科技有限公司	9,250,000.00	9.21%	46,250.00
合计	80,967,062.86	80.58%	

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	105,673,815.07	214,352,565.46
合计	105,673,815.07	214,352,565.46

(1) 其他应收账款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	105,061,726.63	213,698,984.36
1~2 年	318,086.24	294,260.22
2~3 年		4,318.68
3~4 年	3,998.17	65,998.17
4~5 年	355,632.83	-
5 年以上	144,011,000.00	144,365,632.83
合计	249,750,443.87	358,429,194.26

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工暂支款	8,000.00	32,000.00
备用金	156,868.15	225,699.97
保证金及押金	892,088.44	892,088.44
关联方往来	76,616,858.48	212,821,005.33
非关联方往来	172,000,000.00	144,381,771.72
其他	76,628.80	76,628.80
合计	249,750,443.87	358,429,194.26
减：坏账准备	144,076,628.80	144,076,628.80
净额	105,673,815.07	214,352,565.46

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			144,076,628.80	144,076,628.80
本期转回				
2023 年 6 月 30 日余额			144,076,628.80	144,076,628.80

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
关联方往来	144,000,000.00				144,000,000.00
其他	76,628.80				76,628.80
合计	144,076,628.80				144,076,628.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司	非关联方往来	144,000,000.00	5 年以上	57.66%	144,000,000.00
南京友智科技有限公司	关联方往来	30,621,611.44	1 年以内	12.26%	
连云港宝馨光电科技有限公司	关联方往来	28,867,222.13	1 年以内	11.56%	
江苏宝馨新能源科技有限公司	关联方往来	12,081,583.06	1 年以内	4.84%	
江苏宝馨智慧能源有限公司	关联方往来	4,868,129.35	1 年以内	1.95%	
合计		220,438,545.98		88.27%	144,000,000.00

3.长期股权投资

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	1,538,320,837.74		1,538,320,837.74	1,284,265,837.74		1,284,265,837.74
对联营、合营企业投资	24,471,518.43		24,471,518.43	15,016,216.34		15,016,216.34
合计	1,562,792,356.17		1,562,792,356.17	1,299,282,054.08		1,299,282,054.08

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州宝馨智能制造有限公司	231,770,214.01			231,770,214.01		
Boamax Philippines Technologies Inc.	26,386,371.68			26,386,371.68		
厦门宝麦克斯科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京友智科技有限公司	452,499,996.44			452,499,996.44		
靖江宝馨智能制造有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
安徽宝馨智能制造有限公司	67,195,000.00	32,805,000.00		100,000,000.00		
江苏宝馨技术研究院有限公司	7,150,000.00	6,800,000.00		13,950,000.00		
江苏宝馨新能源科技有限公司	51,491,255.61			51,491,255.61		
安徽宝馨光能科技有限公司	365,000,000.00	86,500,000.00		451,500,000.00		
连云港宝馨光电科技有限公司	13,500,000.00	1,500,000.00		15,000,000.00		
江苏宝馨智慧能源有限公司	15,000,000.00	102,000,000.00		117,000,000.00		
苏州铸梦绿色能源有限公司	2,673,000.00			2,673,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽明硕电力工程有限公司		23,150,000.00		23,150,000.00		
内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
深圳宝馨信息技术有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	1,284,265,837.74	254,055,000.00		1,538,320,837.74		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
联营企业										
海胶（海南）智能科技有限公司	4,544,328.16			-133,909.08						4,410,419.08
安徽美馨自动化设备制造有限公司	10,471,888.18			-61,380.87						10,410,507.31
西安宝馨光能科技有限公司		10,000,000.00		-349,407.96						9,650,592.04
合计	15,016,216.34	10,000,000.00		-544,697.91						24,471,518.43

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,097,877.40	24,235,021.26	98,878,096.86	78,662,685.51
其他业务	9,517,997.66	225,544.83	2,162,140.35	2,092,462.25
合计	49,615,875.06	24,460,566.09	101,040,237.21	80,755,147.76

收入相关信息：

合同分类	智能制造	节能环保	新能源	合计
商品类型	1,909,262.46		47,706,612.60	49,615,875.06
其中：设备配件	686,851.21			686,851.21
湿化学设备	996,866.42			996,866.42
光伏配套设备			38,414,159.77	38,414,159.77
其他业务	225,544.83		9,292,452.83	9,517,997.66
按经营地区分类	1,909,262.46		47,706,612.60	49,615,875.06
其中：国内	56,564.28		47,706,612.60	47,763,176.88
国外	1,852,698.18			1,852,698.18
按商品转让的时间分类	11,201,715.29		38,414,159.77	49,615,875.06
其中：按履约时点确认	11,201,715.29		38,414,159.77	49,615,875.06
按履约时段确认				

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
安徽风和	27,800,952.22	56.03%
江苏阿墨尔	10,613,207.55	21.39%
陕西博能	9,292,452.83	18.73%
NCR 集团	1,844,322.36	3.72%
苏州赛莱德	705,110.71	1.42%
合计	50,256,045.67	101.29%

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		129,111,472.35
权益法核算的长期股权投资收益	-544,697.91	1,252,512.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		6,343,737.77
合计	-544,697.91	136,707,722.73

附注十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	81,457.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,847,899.01	主要系政府奖励所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,895.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响数	1,418,921.45	
非经常性损益净额（影响净利润）		
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	4,179,540.12	

2. 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0073	0.0073
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.0015	0.0015

附注十三、 财务报表之批准

公司本半年度财务报表已于2023年8月28日经第五届董事会第三十三次会议批准。

江苏宝馨科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日