

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—155 页
四、资质证书复印件	第 156—159 页



审计报告

天健审〔2023〕7-622号

广州市儒兴科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州市儒兴科技股份有限公司(以下简称儒兴科技公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了儒兴科技公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于儒兴科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注五(二)1。

儒兴科技公司的营业收入主要来自于电子浆料的研发、生产和销售。2020 年度营业收入金额分别为 2,195,587,031.33 元，其中销售电子浆料业务的营业收入为 2,189,200,928.06 元；2021 年度营业收入金额为 2,728,618,845.91 元，其中销售电子浆料业务的营业收入为 2,720,307,283.95 元；2022 年度营业收入金额为 2,832,302,093.65 元，其中销售电子浆料业务的营业收入为 2,824,403,346.25 元；2023 年 1-6 月营业收入金额为 1,808,339,896.89 元，其中销售电子浆料业务的营业收入为 1,804,945,624.88 元。

由于营业收入是儒兴科技公司关键业绩指标之一，可能存在儒兴科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流单、客户签收单及对账单据等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；



(5) 对主要客户进行实地走访或者视频询问核查,了解主要客户与儒兴科技公司的合作及交易情况;

(6) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额;

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试,评价收入是否在恰当期间确认;

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)4。

截至2020年12月31日,儒兴科技公司应收账款账面余额为人民币979,958,427.35元,坏账准备110,505,396.87元,账面价值869,453,030.48元;截至2021年12月31日,儒兴科技公司应收账款账面余额为人民币919,017,956.31元,坏账准备110,176,404.93元,账面价值808,841,551.38元;截至2022年12月31日,儒兴科技公司应收账款账面余额为人民币851,699,502.04元,坏账准备93,674,934.90元,账面价值758,024,567.14元;截至2023年6月30日,儒兴科技公司应收账款账面余额为人民币1,062,977,283.30元,坏账准备99,261,348.71元,账面价值963,715,934.59元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收



账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估儒兴科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



儒兴科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督儒兴科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对儒兴科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致儒兴科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(六) 就儒兴科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师： 禰文欣 欣禰印文
（项目合伙人）
中国注册会计师： 牛军 军牛印春

二〇二三年九月二十五日



资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资 产	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	710,134,238.86	328,033,443.66	1,030,929,622.84	575,043,766.57	422,921,228.54	163,050,269.11	222,575,235.05	45,478,344.92
交易性金融资产	65,000,000.00	65,000,000.00			211,029,818.99	211,029,818.99	185,475,259.66	185,475,259.66
衍生金融资产								
应收票据	800,267,566.95	601,803,875.21	604,080,553.62	497,072,636.42	732,623,949.25	588,639,872.34	468,733,968.88	368,831,906.54
应收账款	963,715,934.59	637,657,082.15	758,024,567.14	474,148,488.36	808,841,551.38	441,956,895.39	869,453,030.48	542,010,630.42
应收款项融资	410,987,173.41	180,430,649.31	252,639,438.49	83,798,490.51	248,341,706.39	96,684,756.78	243,795,785.75	108,448,012.99
预付款项	2,778,901.97	1,972,377.18	7,669,677.08	7,041,292.19	2,491,318.24	1,923,217.07	5,468,366.83	4,173,977.43
其他应收款	1,338,373.55	780,951.22	810,165.43	704,961.72	991,084.77	503,681.61	1,652,161.08	475,125.58
存货	263,589,073.89	199,439,536.15	267,446,089.23	188,779,610.52	193,464,351.58	142,001,379.46	178,516,824.81	124,870,249.22
合同资产								
持有待售资产							531,044.44	
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	6,853,498.19	5,254,061.48	20,755,634.09	16,103,593.10	2,122,590.71	1,744,117.88	5,583,396.67	4,247,940.96
流动资产合计	3,224,664,761.41	2,020,371,976.36	2,942,355,747.92	1,842,692,839.39	2,622,827,199.85	1,647,534,008.63	2,181,785,073.65	1,384,011,447.72
非流动资产:								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
长期股权投资	30,803,257.58	104,996,000.00	30,464,114.36	84,996,000.00	28,687,005.19	84,996,000.00	28,081,055.21	57,150,000.00
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产	33,201,836.28	27,574,850.46	34,396,632.12	28,584,782.76	36,786,223.80	30,604,617.36	39,175,815.48	32,624,511.96
固定资产	181,151,047.69	106,710,295.87	172,713,651.77	102,242,301.79	180,607,641.77	105,340,650.50	191,426,579.07	110,532,559.47
在建工程	17,436,859.61	5,240,187.07	6,744,869.78					
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	122,548.68	122,548.68						
无形资产	33,096,409.84	14,379,610.48	33,331,082.16	14,498,286.72	34,473,519.95	15,127,077.03	34,957,583.99	15,296,921.71
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	17,014,434.79	10,190,411.74	16,165,462.49	8,806,158.97	18,312,536.47	12,247,136.36	17,857,650.71	12,780,699.32
其他非流动资产	6,074,742.19	4,640,682.19	2,804,640.00	745,200.00	3,553,188.05	209,650.00	2,620,706.00	2,526,106.00
非流动资产合计	318,901,136.66	273,854,586.49	296,620,452.68	239,872,730.24	302,958,063.62	249,063,109.64	315,137,051.28	231,928,459.28
资产总计	3,543,565,898.07	2,294,226,562.85	3,238,976,200.60	2,082,565,569.63	2,925,785,663.47	1,896,597,118.27	2,496,922,124.93	1,615,939,907.00

法定代表人:  **许瑞** 4401120577259

主管会计工作的负责人:  **陈美香**

会计机构负责人:  **黄慧**





资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

会企01表

报表项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
短期借款	159,017,828.66	159,017,828.66	120,922,185.76	120,922,185.76	126,881,108.14	126,881,108.14	152,899,216.68	152,899,216.68
交易性金融资产	586,557,677.62	481,180,283.33	494,472,974.50	383,038,789.64	466,485,918.15	385,271,843.26	453,099,140.35	366,308,620.35
衍生金融负债							145,000.00	
应付票据								
应付账款	1,264,657.04	1,246,091.55	1,364,675.29	1,180,787.02	4,023,784.99	1,933,855.99	3,341,542.89	23,324.03
预收款项	16,381,663.72	11,560,735.31	37,963,701.01	27,919,102.01	37,455,923.14	28,098,246.14	35,323,134.00	26,487,161.50
合同负债	10,870,323.74	5,030,875.26	12,270,830.56	8,701,497.85	11,206,194.88	3,745,814.31	6,747,618.43	2,378,983.38
应付职工薪酬	1,351,368.44	946,328.49	1,209,759.35	902,916.12	274,740,333.65	272,896,485.08	77,597,024.34	75,964,324.92
其他应付款								
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	80,549.57	80,549.57	5,769,074.59	3,993,047.17	5,084,347.50	5,071,887.29	1,198,615.60	1,198,256.66
其他流动负债	3,285,847.25	1,377,788.16	678,538,712.56	551,223,837.07	1,054,058,596.07	904,529,775.83	735,351,292.29	625,259,887.52
流动负债合计	778,809,916.04	660,440,480.33						
非流动负债：								
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债	42,392.21	42,392.21	214,703.92	214,703.92	331,611.19	331,611.19		
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	998,071.08	998,071.08						
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债	1,040,463.29	1,040,463.29	214,703.92	214,703.92	331,611.19	331,611.19		
非流动负债合计	779,850,379.33	661,480,943.62	678,753,416.48	551,438,540.99	1,054,390,207.26	904,861,387.02	735,351,292.29	625,259,887.52
负债合计	1,558,660,295.37	1,321,921,423.95	1,397,156,833.46	1,102,872,381.98	2,148,748,805.72	1,836,472,768.21	1,483,702,584.58	1,247,511,774.10
所有者权益（或股本）：								
实收资本（或股本）	360,000,001.00	360,000,001.00	360,000,001.00	360,000,001.00	360,000,001.00	360,951,872.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	956,398,277.54	934,991,207.16	956,398,277.54	934,991,207.16	877,446,406.54	856,039,336.16	25,250,964.61	3,843,894.23
减：库存股								
其他综合收益	13,812,757.29	2,534,898.60	8,921,093.08	144,799.68	8,037,761.45	1,230,068.43	6,268,127.14	1,701,256.78
专项储备	32,527,746.62	32,527,746.62	32,527,746.62	32,527,746.62	11,680,090.01	11,680,090.01	50,000,000.00	50,000,000.00
盈余公积								
一般风险准备								
未分配利润	1,400,976,736.29	302,691,765.85	1,202,375,665.88	203,463,274.18	867,279,326.21	15,834,364.65	1,580,051,740.89	835,134,868.47
归属于母公司所有者权益合计	2,763,715,518.74	1,632,745,619.23	2,560,222,784.12	1,531,127,028.64	1,871,395,456.21	991,735,731.25	1,761,570,832.64	990,680,019.48
少数股东权益								
所有者权益合计	2,763,715,518.74	1,632,745,619.23	2,560,222,784.12	1,531,127,028.64	1,871,395,456.21	991,735,731.25	1,761,570,832.64	990,680,019.48
负债和所有者权益总计	5,322,375,814.11	2,954,667,043.16	3,957,079,617.58	2,633,951,410.62	4,020,144,261.93	2,828,208,500.46	3,245,273,417.22	2,238,191,793.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

许珊 4401120577299

陈美香

陈美香

陈美香

黄慧

利润表

单位:人民币元

编制单位:广州市健兴科技股份有限公司

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,898,339,896.89	1,527,600,270.31	2,832,302,093.65	2,378,030,790.17	2,728,618,945.91	2,308,568,135.10	2,195,587,031.33	1,796,744,398.32
减: 税金及附加	1,470,754,644.20	1,339,965,393.39	2,247,338,880.07	2,045,012,754.01	2,161,827,592.65	1,996,603,002.57	1,693,312,314.73	1,527,529,713.93
销售费用	7,024,307.58	4,164,335.02	12,415,068.33	7,658,205.78	12,487,498.53	7,180,936.76	10,854,021.99	5,886,536.55
管理费用	16,341,286.27	8,315,393.54	36,654,146.63	18,568,020.47	36,452,829.93	18,702,783.79	34,868,675.22	18,101,495.95
研发费用	20,309,406.95	13,494,981.01	42,691,005.03	29,931,611.52	133,030,522.07	91,635,832.12	40,588,177.00	27,227,487.28
财务费用	79,093,131.88	50,261,117.83	137,736,186.77	78,854,722.29	120,248,892.94	83,335,327.83	84,009,664.56	57,926,467.53
其中: 利息费用	-14,827,907.04	-8,173,488.05	-18,988,900.05	-7,732,310.40	4,701,228.44	1,726,891.57	13,068,996.01	6,732,126.06
其中: 利息收入	396.44	396.44	1,245,364.55	342,294.30	1,310,687.51	342,294.30	1,331,286.05	947,882.49
加: 其他收益	5,919,196.22	3,218,880.84	5,369,625.00	738,557.95	1,246,646.79	738,557.95	948,853.83	380,610.45
投资收益(损失以“-”号填列)	3,944,848.28	2,663,693.86	8,047,275.70	7,405,653.88	10,427,760.51	6,883,806.51	7,711,720.19	6,347,998.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	1,191,659.27	670,154.26	8,047,275.70	6,043,712.05	5,720,140.61	25,375,661.26	9,298,772.49	5,894,441.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	339,143.22		-4,309,722.07	-4,309,722.07	-467,656.91	-467,656.91	-2,669,987.64	-2,669,987.64
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,736,001.47	-5,782,062.87	13,026,002.36	16,617,208.48	-8,072,583.28	1,112,652.41	-67,061,501.90	-67,338,306.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,550,562.31	-8,275,272.78	-2,408,407.68	-1,523,274.78	-2,781,918.45	-2,842,584.80	-2,496,343.71	-2,469,098.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	35,837.61	35,837.61	19,107.81	14,613.53	3,568,486.92	131,694.92	106,493.01	106,493.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	221,530,814.93	108,764,887.65	398,583,418.12	234,295,699.66	263,732,167.69	134,912,895.84	266,499,563.72	105,911,198.68
加: 营业外收入	6,201.11	6,201.11	96,257.70	96,257.70	63,747.35	64,915.49	280,955.13	201,570.13
减: 营业外支出	315,999.58	284,068.09	555,818.93	514,329.62	870,754.69	809,396.78	2,071,306.62	1,463,728.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	221,221,016.46	108,487,020.67	398,123,856.89	233,877,627.74	262,925,120.35	134,168,504.55	264,709,212.23	104,649,040.35
减: 所得税费用	22,619,946.05	9,258,329.00	42,173,866.61	25,401,081.60	39,596,131.09	17,367,604.43	39,393,402.69	13,836,752.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	198,601,070.41	99,228,691.67	355,943,990.28	208,476,546.14	223,328,989.26	116,800,900.12	225,315,809.54	91,212,287.71
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	198,601,070.41	99,228,691.67	355,943,990.28	208,476,546.14	223,328,989.26	116,800,900.12	225,315,809.54	91,212,287.71
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	198,601,070.41	99,228,691.67	355,943,990.28	208,476,546.14	223,328,989.26	116,800,900.12	225,315,809.54	91,212,287.71
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资减值准备								
5. 现金流量套期损益的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	198,601,070.41	99,228,691.67	355,943,990.28	208,476,546.14	223,328,989.26	116,800,900.12	225,315,809.54	91,212,287.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,601,070.41	99,228,691.67	355,943,990.28	208,476,546.14	223,328,989.26	116,800,900.12	225,315,809.54	91,212,287.71
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.55	1.02	1.02	0.66	0.66			
(二) 稀释每股收益	0.55	1.02	1.02	0.66	0.66			

法定代表人: 许珊

主管会计工作的负责人: 陈美香

会计机构负责人: 黄慧



现金流量表

单位:人民币元

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	769,456,688.67	776,623,587.01	1,919,550,276.12	1,633,596,063.62	1,649,289,254.67	1,510,804,973.52	1,100,456,800.93	994,490,201.53
收到的税费返还							306,876.10	306,876.10
收到其他与经营活动有关的现金	35,224,242.13	28,540,308.59	223,599,946.55	152,033,820.34	198,060,854.11	180,449,652.88	161,406,498.34	147,360,793.72
经营活动现金流入小计	804,680,930.80	805,163,895.60	2,143,150,222.67	1,785,629,883.96	1,847,350,108.78	1,691,254,626.40	1,262,170,175.37	1,142,157,871.35
购买商品、接受劳务支付的现金	818,426,717.10	808,259,051.16	1,291,918,721.45	1,342,679,319.11	1,302,478,365.49	1,326,973,933.99	812,353,885.76	821,066,287.05
支付给职工以及为职工支付的现金	81,481,850.63	56,079,702.56	111,743,358.59	74,547,733.23	99,862,815.92	67,139,100.34	84,721,693.42	56,699,245.48
支付的各项税费	43,764,584.94	25,703,967.57	80,121,258.71	42,748,379.23	73,145,208.37	30,676,813.06	81,976,375.65	34,328,381.28
支付其他与经营活动有关的现金	107,434,091.61	74,354,972.36	294,601,908.74	157,714,115.87	325,435,003.34	266,813,644.64	247,666,201.92	194,757,696.58
经营活动现金流出小计	1,051,107,244.28	964,397,693.65	1,778,385,247.49	1,617,689,547.44	1,800,921,393.12	1,691,603,982.03	1,226,718,156.75	1,106,851,610.39
经营活动产生的现金流量净额	-246,426,313.48	-159,233,798.05	364,764,975.18	167,940,336.52	46,428,715.66	-348,865.63	35,452,018.62	35,306,260.96
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	340,000,000.00	140,000,000.00	1,886,798,788.82	1,585,499,388.82	1,175,961,510.67	1,135,961,510.67	1,409,871,115.02	729,871,115.02
取得投资收益收到的现金	1,077,146.21	858,598.71	11,607,188.62	11,380,336.78	7,209,671.46	26,807,427.85	12,321,286.68	8,961,701.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	68,803.00	68,803.00	225,000.00	35,000.00	5,650,615.60	71,484.00	637,043.70	316,742.82
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	341,145,949.21	140,927,401.71	1,898,630,977.44	1,596,914,725.60	1,830,350.00	1,162,840,422.52	1,422,829,445.40	739,149,559.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,217,186.75	20,413,521.06	20,496,525.91	10,516,806.46	12,369,843.35	5,636,064.10	11,717,393.52	6,098,384.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金	405,000,000.00	225,000,000.00	1,675,768,969.83	1,374,469,569.83	1,205,516,070.00	1,165,516,070.00	1,431,464,204.68	751,464,204.68
投资活动现金流出小计	436,217,186.75	245,413,521.06	1,696,265,495.74	1,384,986,376.29	1,217,885,913.35	1,171,152,134.10	1,443,181,598.20	757,562,589.57
投资活动产生的现金流量净额	-95,071,237.54	-104,486,119.35	202,365,481.70	211,928,349.31	-27,433,765.62	-8,311,711.58	-20,352,152.80	-18,413,030.49
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								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人:  陈美香

主管会计工作的负责人:  陈美香

会计机构负责人:  黄

许珊 440112057299





合并所有者权益变动表

编制单位：广州市恒兴科技股份有限公司 2022年1-6月 2022年度 广州市恒兴科技股份有限公司所有者权益

项目	2022年1-6月										2022年度									
	实收资本(或股本)					资本公积					其他综合收益					所有者权益合计				
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末				
一、上年期末余额	360,000,001.00			360,000,001.00	956,398,277.51			956,398,277.51	8,921,003.08			8,921,003.08	2,590,222,794.12			2,590,222,794.12				
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	360,000,001.00			360,000,001.00	956,398,277.51			956,398,277.51	8,921,003.08			8,921,003.08	2,590,222,794.12			2,590,222,794.12				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.优先及计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	360,000,001.00			360,000,001.00	956,398,277.51			956,398,277.51	13,812,157.29			13,812,157.29	2,583,715,518.74			2,583,715,518.74				

陈美香

陈美香

会计机构负责人

陈美香

陈美香

主管会计工作的负责人

许珊

许珊 4401120577299

法定代表人



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表 2023年度 单位：人民币元

Table with columns for '归属于母公司所有者权益' and '归属于母公司所有者权益合计'. Rows include '实收资本', '资本公积', '其他综合收益', '专项储备', '盈余公积', '未分配利润', and '所有者权益合计'. It shows the changes in equity components for the year 2023.



法定代表人: 许珊 (Signature and Stamp) 主管会计工作负责人: 陈美香 (Signature and Stamp) 会计机构负责人: 黄慧 (Signature and Stamp)

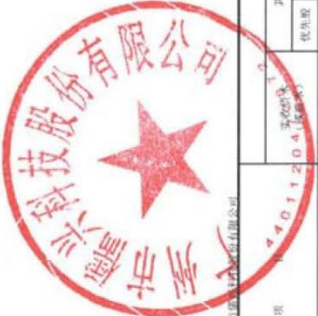


母公司所有者权益变动表

项	2023年1-6月										2022年度																			
	实收资本(或股本)		资本公积		其他权益工具		专项储备		其他综合收益		减:库存股		实收资本(或股本)		资本公积		其他权益工具		专项储备		其他综合收益		减:库存股							
	优先股	永续债	优先股	永续债	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他					
一、上年期末余额			360,000,001.00		934,991,207.16				144,799.65					106,951,872.00	856,039,336.16				1,230,068.43						11,680,090.01	15,834,964.65			991,735,731.25	
二、本年期初余额			360,000,001.00		934,991,207.16				144,799.65					106,951,872.00	856,039,336.16				1,230,068.43						11,680,090.01	15,834,964.65			991,735,731.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,390,098.92					253,048,129.60	78,951,871.00				-1,685,268.75						20,847,656.61	187,628,999.53			539,391,297.39	
(一)综合收益总额																														
(二)所有者投入和减少资本														6,720,902.00																
1.所有者投入的普通股														6,720,902.00																
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额																														
4.其他																														
(三)利润分配																														
1.提取盈余公积																														
2.对所有者(或股东)的分配																														
3.其他																														
(四)所有者权益内部结转																														
1.资本公积转增资本(或股本)																														
2.盈余公积转增资本(或股本)																														
3.盈余公积弥补亏损																														
4.设定受益计划变动额结转留存收益																														
5.其他综合收益结转留存收益																														
6.其他																														
(五)专项储备									2,390,098.92																					
1.本期提取									3,009,145.97																					
2.本期使用									-619,047.05																					
(六)其他																														
四、本期期末余额			360,000,001.00		934,991,207.16				2,534,898.59					360,000,001.00	944,991,207.16					144,799.68					32,527,746.62	201,463,474.18			1,531,127,028.64	

法定代表人:  许珊
 会计机构负责人:  黄慧

陈美香





单位:人民币元

母公司所有者权益变动表



项目	2023年度						2022年度														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	100,000,000.00			3,843,894.23			1,701,256.78	50,000,000.00	835,134,868.47	990,680,019.48	100,000,000.00			3,843,894.23		1,118,522.50		50,000,000.00	818,922,880.76	974,181,997.49	
加:会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	100,000,000.00			3,843,894.23			1,701,256.78	50,000,000.00	835,134,868.47	990,680,019.48	100,000,000.00			3,843,894.23		1,118,522.50		50,000,000.00	818,922,880.76	974,181,997.49	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,951,872.00			852,195,441.93			-471,188.35	-38,319,309.99	-819,300,503.82	1,055,711.77						282,734.28			16,195,021.59	16,195,021.59	
(一)综合收益总额									116,800,900.12	116,800,900.12										91,212,267.71	91,212,267.71
(二)所有者投入和减少资本	6,951,872.00			277,774,128.00						284,726,000.00											
1.所有者投入的普通股	6,951,872.00			188,048,128.00						195,000,000.00											
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额				89,726,000.00						89,726,000.00											
4.其他																					
(三)利润分配								11,680,090.01	-411,680,090.01	-400,000,000.00										-75,000,000.00	-75,000,000.00
1.提取盈余公积								11,680,090.01	-11,680,090.01												
2.对所有者(或股东)的分配									-400,000,000.00	-400,000,000.00										-75,000,000.00	-75,000,000.00
3.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)				574,421,313.93						-574,421,313.93											
2.盈余公积转增资本(或股本)				50,000,000.00				-50,000,000.00													
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他				924,421,313.93					-924,421,313.93												
(五)专项储备							-471,188.35			-471,188.35										282,734.28	282,734.28
1.本期提取							3,180,937.76			3,180,937.76										3,180,770.67	3,180,770.67
2.本期使用							-3,655,126.11			-3,655,126.11										-3,307,036.39	-3,307,036.39
(六)其他																					
四、本期期末余额	106,951,872.00			856,039,336.16			1,230,068.43	11,680,090.01	15,844,364.65	991,735,731.25	100,000,000.00			3,843,894.23		1,701,256.78		50,000,000.00	835,134,868.47	990,880,019.48	

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

陈美香

陈美香

陈美香

许珊 4401120577299

广州市儒兴科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州市儒兴科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州市儒兴科技开发有限公司（以下简称儒兴科技公司），儒兴科技公司系由许显昌先生、金惠玲女士与梁伟泉先生共同出资组建，于2000年7月3日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4401062001633的企业法人营业执照。儒兴科技公司成立时注册资本15万元。儒兴科技公司以2021年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2021年12月8日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440101724304464W营业执照，注册资本36,000.0001万元，股份总数36,000.0001万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为电子浆料的研发、生产和销售。产品主要有：晶硅太阳能电池银浆和铝浆。

本财务报表业经公司2023年9月25日第一届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将无锡市儒兴科技开发有限公司和广州市儒兴新材料科技有限责任公司两家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易的当月月初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使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已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 电子浆料销售业务

1) 内销产品以商品控制权转让作为合同履约义务完成时点，一般模式下收入确认需满足以下条件：公司将商品交付给客户，收入于客户签收且双方完成对账后，公司已收取价款或取得收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

2) 内销产品以商品控制权转让作为合同履约义务完成时点，寄售模式下收入确认需满足以下条件：公司接到客户的采购通知后向其发货，客户签收后进行独立区域保管，并根据需求领用货物。收入于合同约定在客户领用，双方完成对账后，公司已收取价款或取得收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

3) 外销产品以商品控制权转让作为合同履约义务完成时点，收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，收入于商品发出，办理完出口报关手续且取得相应提单，公司已收取价款或取得收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

(2) 材料及其他商品销售业务

公司材料及其他商品销售业务以商品控制权转让作为合同履约义务完成时点，内销收入在公司将商品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将商品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部 国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）及财政部 应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	50%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用应税土地面积	1.5元/平方米-18元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年 1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
广州市儒兴科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
无锡市儒兴科技开发有限公司	15%	15%	15%	15%
广州市儒兴新材料科技有限责任公司	25%			

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕22号),本公司复核通过复审,取得高新技术企业证书,证书编号:GR202044005823,发证日期:2020年12月9日,有效期三年。公司自本次通过高新技术企业认定后连续三年(2020年至2022年)可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,即按15%的税率缴纳企业所得税。公司于2023年7月向有关主管部门提交高新技术企业申请认定,目前正在审核中。根据国家税务总局公告2017年第24号,企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴。2023年1-6月公司按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕39 号), 本公司之子公司无锡市儒兴科技开发有限公司通过复审, 取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202032007009, 发证日期: 2020 年 12 月 2 日, 有效期三年。无锡市儒兴科技开发有限公司自本次通过高新技术企业认定后连续三年(2020 年至 2022 年)可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 即按 15% 的税率缴纳企业所得税。无锡市儒兴科技开发有限公司于 2023 年 7 月向有关主管部门提交高新技术企业申请认定, 目前正在审核中。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号, 无锡市儒兴科技开发有限公司的高新技术企业资格期满当年, 在通过重新认定前, 其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。2023 年 1-6 月无锡市儒兴科技开发有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号), 本公司享受在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100% 加计扣除的税收优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 本公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	12, 741. 90	12, 647. 07	10, 309. 77	12, 492. 38
银行存款	679, 701, 063. 89	1, 013, 487, 073. 58	359, 205, 204. 71	184, 941, 069. 87
其他货币资金	30, 420, 433. 07	17, 429, 902. 19	63, 705, 714. 06	37, 621, 672. 80
合 计	710, 134, 238. 86	1, 030, 929, 622. 84	422, 921, 228. 54	222, 575, 235. 05

(2) 其他说明

截至 2020 年 12 月 31 日, 其他货币资金 37, 621, 672. 80 元为票据保证金, 使用受限。

截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 63,705,714.06 元为票据保证金，使用受限。

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金 17,429,902.19 元为票据保证金，使用受限。

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金 30,420,433.07 元为票据保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	65,000,000.00		211,029,818.99	185,475,259.66
其中：理财产品	65,000,000.00		211,029,818.99	185,475,259.66
合 计	65,000,000.00		211,029,818.99	185,475,259.66

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	802,856,205.10	100.00	2,588,638.15	0.32	800,267,566.95
其中：银行承兑汇票	769,083,442.10	95.79			769,083,442.10
商业承兑汇票	33,772,763.00	4.21	2,588,638.15	7.66	31,184,124.85
合 计	802,856,205.10	100.00	2,588,638.15	0.32	800,267,566.95

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	607,439,422.97	100.00	3,358,869.35	0.55	604,080,553.62
其中：银行承兑汇票	585,262,035.97	96.35			585,262,035.97
商业承兑汇票	22,177,387.00	3.65	3,358,869.35	15.15	18,818,517.65

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	607, 439, 422. 97	100. 00	3, 358, 869. 35	0. 55	604, 080, 553. 62

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	733, 514, 705. 50	100. 00	890, 756. 25	0. 12	732, 623, 949. 25
其中：银行承兑汇票	715, 699, 580. 50	97. 57			715, 699, 580. 50
商业承兑汇票	17, 815, 125. 00	2. 43	890, 756. 25	5. 00	16, 924, 368. 75
合 计	733, 514, 705. 50	100. 00	890, 756. 25	0. 12	732, 623, 949. 25

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	470, 034, 878. 67	100. 00	1, 300, 909. 79	0. 28	468, 733, 968. 88
其中：银行承兑汇票	448, 815, 329. 72	95. 49			448, 815, 329. 72
商业承兑汇票	21, 219, 548. 95	4. 51	1, 300, 909. 79	6. 13	19, 918, 639. 16
合 计	470, 034, 878. 67	100. 00	1, 300, 909. 79	0. 28	468, 733, 968. 88

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	33, 772, 763. 00	2, 588, 638. 15	7. 66	22, 177, 387. 00	3, 358, 869. 35	15. 15
小 计	33, 772, 763. 00	2, 588, 638. 15	7. 66	22, 177, 387. 00	3, 358, 869. 35	15. 15

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	17,815,125.00	890,756.25	5.00	21,219,548.95	1,300,909.79	6.13
小 计	17,815,125.00	890,756.25	5.00	21,219,548.95	1,300,909.79	6.13

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,358,869.35	-770,231.20						2,588,638.15
合 计	3,358,869.35	-770,231.20						2,588,638.15

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	890,756.25	2,468,113.10						3,358,869.35
合 计	890,756.25	2,468,113.10						3,358,869.35

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,300,909.79	-410,153.54						890,756.25
合 计	1,300,909.79	-410,153.54						890,756.25

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,409,205.19	-1,108,295.40						1,300,909.79
合 计	2,409,205.19	-1,108,295.40						1,300,909.79

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票				21,160,000.00
小 计				21,160,000.00

(4) 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情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		359,177,530.26		368,474,553.49
小 计		359,177,530.26		368,474,553.49

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		378,077,283.69		254,117,243.31
小 计		378,077,283.69		254,117,243.31

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	44,359,343.39	4.17	44,359,343.39	100.00	
按组合计提坏账准备	1,018,617,939.91	95.83	54,902,005.32	5.39	963,715,934.59
合 计	1,062,977,283.30	100.00	99,261,348.71	9.34	963,715,934.59

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	43,802,421.32	5.14	43,802,421.32	100.00	
按组合计提坏账准备	807,897,080.72	94.86	49,872,513.58	6.17	758,024,567.14
合 计	851,699,502.04	100.00	93,674,934.90	11.00	758,024,567.14

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	53,315,871.34	5.80	53,315,871.34	100.00	
按组合计提坏账准备	865,702,084.97	94.20	56,860,533.59	6.57	808,841,551.38
合 计	919,017,956.31	100.00	110,176,404.93	11.99	808,841,551.38

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	55,616,979.78	5.68	55,616,979.78	100.00	
按组合计提坏账准备	924,341,447.57	94.32	54,888,417.09	5.94	869,453,030.48
合 计	979,958,427.35	100.00	110,505,396.87	11.28	869,453,030.48

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源[注 1]	30,358,771.54	30,358,771.54	100.00	预计无法收回
苏民新能源[注 2]	7,486,272.92	7,486,272.92	100.00	预计无法收回
上海浦羿太阳能有限公司	5,689,124.08	5,689,124.08	100.00	预计无法收回
太极能源科技股份有限公司	272,182.88	272,182.88	100.00	预计无法收回
无锡市塔寨科技有限公司	248,026.50	248,026.50	100.00	预计无法收回
昱晶能源科技股份有限公司	168,823.59	168,823.59	100.00	预计无法收回
Neo Solar Power Corporation	136,141.88	136,141.88	100.00	预计无法收回
小 计	44,359,343.39	44,359,343.39	100.00	

[注 1] 英利能源包括英利能源（中国）有限公司及其关联公司，下同

[注 2] 苏民新能源包括南通苏民新能源科技有限公司及其关联公司，下同

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源	30,358,771.54	30,358,771.54	100.00	预计无法收回
苏民新能源	7,506,499.20	7,506,499.20	100.00	预计无法收回
上海浦羿太阳能有限公司	5,689,124.08	5,689,124.08	100.00	预计无法收回
无锡市塔寨科技有限公司	248,026.50	248,026.50	100.00	预计无法收回
小 计	43,802,421.32	43,802,421.32	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源	38,758,420.36	38,758,420.36	100.00	预计无法收回
上海浦羿太阳能有限公司	5,689,124.08	5,689,124.08	100.00	预计无法收回
江西瑞安新能源有限公司	5,245,117.17	5,245,117.17	100.00	预计无法收回
润峰电力有限公司	1,753,330.90	1,753,330.90	100.00	预计无法收回
陕西优顺赛辉新能源科技有限公司	1,018,809.68	1,018,809.68	100.00	预计无法收回
宁波富星太阳能有限公司	457,977.51	457,977.51	100.00	预计无法收回
无锡市塔寨科技有限公司	248,026.50	248,026.50	100.00	预计无法收回
江苏爱多能源科技股份有限公司	122,780.96	122,780.96	100.00	预计无法收回
常州哈耐斯商贸有限公司	22,284.18	22,284.18	100.00	预计无法收回
小 计	53,315,871.34	53,315,871.34	100.00	

④ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源	40,289,546.02	40,289,546.02	100.00	预计无法收回
江西瑞安新能源有限公司	5,245,117.17	5,245,117.17	100.00	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司[注]	3,163,367.54	3,163,367.54	100.00	预计无法收回
宁波共享阳光能源有限公司	2,046,226.00	2,046,226.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
润峰电力有限公司	1,753,330.90	1,753,330.90	100.00	预计无法收回
宁波富星太阳能有限公司	1,384,617.51	1,384,617.51	100.00	预计无法收回
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	522,758.00	522,758.00	100.00	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	518,925.00	518,925.00	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
无锡市塔寨科技有限公司	248,026.50	248,026.50	100.00	预计无法收回
江苏爱多能源科技股份有限公司	122,780.96	122,780.96	100.00	预计无法收回
常州哈耐斯商贸有限公司	22,284.18	22,284.18	100.00	预计无法收回
小 计	55,616,979.78	55,616,979.78	100.00	

[注] 包头市山晟新能源有限责任公司包括包头市山晟新能源有限责任公司及其关联公司，下同

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,012,303,545.92	50,615,177.29	5.00
1-2年	1,099,810.94	219,962.19	20.00
2-3年	2,295,434.43	1,147,717.22	50.00
3年以上	2,919,148.62	2,919,148.62	100.00
小 计	1,018,617,939.91	54,902,005.32	5.39

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	788,714,591.91	39,435,729.60	5.00
1-2年	5,232,419.98	1,046,483.99	20.00
2-3年	9,119,537.69	4,559,768.85	50.00
3年以上	4,830,531.14	4,830,531.14	100.00

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	807, 897, 080. 72	49, 872, 513. 58	6. 17

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	802, 914, 449. 67	40, 145, 722. 49	5. 00
1-2 年	52, 594, 101. 05	10, 518, 820. 21	20. 00
2-3 年	7, 995, 086. 73	3, 997, 543. 37	50. 00
3 年以上	2, 198, 447. 52	2, 198, 447. 52	100. 00
小 计	865, 702, 084. 97	56, 860, 533. 59	6. 57

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	883, 512, 482. 92	44, 175, 624. 15	5. 00
1-2 年	36, 474, 890. 44	7, 294, 978. 09	20. 00
2-3 年	1, 872, 518. 73	936, 259. 37	50. 00
3 年以上	2, 481, 555. 48	2, 481, 555. 48	100. 00
小 计	924, 341, 447. 57	54, 888, 417. 09	5. 94

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	1, 012, 415, 058. 58	790, 117, 343. 63	804, 142, 418. 68	894, 975, 511. 06
1-2 年	5, 518, 312. 40	12, 878, 905. 59	69, 666, 028. 08	71, 307, 006. 27
2-3 年	15, 156, 966. 85	20, 770, 280. 87	40, 390, 796. 27	6, 971, 801. 15
3 年以上	29, 886, 945. 47	27, 932, 971. 95	4, 818, 713. 28	6, 704, 108. 87
合 计	1, 062, 977, 283. 30	851, 699, 502. 04	919, 017, 956. 31	979, 958, 427. 35

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	43,802,421.32	614,312.26	-55,788.59	
按组合计提坏账准备	49,872,513.58	5,029,491.74		
合 计	93,674,934.90	5,643,804.00	-55,788.59	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,601.60		44,359,343.39
按组合计提坏账准备				54,902,005.32
合 计		1,601.60		99,261,348.71

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	53,315,871.34	8,276,471.42	-8,355,599.45	
按组合计提坏账准备	56,860,533.59	-6,988,020.01		
合 计	110,176,404.93	1,288,451.41	-8,355,599.45	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		9,434,321.99		43,802,421.32
按组合计提坏账准备				49,872,513.58
合 计		9,434,321.99		93,674,934.90

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	55,616,979.78	8,083,023.40	-311,572.25	
按组合计提坏账准备	54,888,417.09	1,972,116.50		
合 计	110,505,396.87	10,055,139.90	-311,572.25	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		10,072,559.59		53,315,871.34
按组合计提坏账准备				56,860,533.59
合 计		10,072,559.59		110,176,404.93

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	42,757,118.67	62,294,293.74		
按组合计提坏账准备	48,954,353.82	5,934,063.27		
合 计	91,711,472.49	68,228,357.01		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		49,434,432.63		55,616,979.78
按组合计提坏账准备				54,888,417.09
合 计		49,434,432.63		110,505,396.87

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中电电气(南京)光伏有限公司	55,788.59	货币资金
苏民新能源	50,000.00	货币资金
小 计	105,788.59	

② 2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
英利能源	8,364,699.48	货币资金
包头市山晟新能源有限责任公司	7,496,880.24	货物抵债
中电电气(南京)光伏有限公司	434,510.27	货币资金
芜湖明远新能源科技有限公司	281,017.80	货币资金
宁波富星太阳能有限公司	190,000.00	应收票据
海润光伏[注]	132,844.07	货币资金

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东方日升（洛阳）新能源有限公司	9,163.41	货币资金
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	1,183.66	货币资金
小 计	16,910,298.93	

[注] 海润光伏包括合肥海润光伏科技有限公司及其关联公司，下同

③ 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
英利能源	1,660,059.80	货币资金、应收票据
宁波富星太阳能有限公司	926,640.00	货物抵债
海润光伏	166,837.71	货币资金
江苏奥明能源有限公司	104,838.83	货币资金
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	货币资金
江苏晶鼎电子材料有限公司	21,303.39	货币资金
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	20,787.33	货币资金
江苏中宇光伏科技有限公司	18,240.00	货币资金
常州华盛恒能光电有限公司	352.32	货币资金
小 计	3,019,059.38	

④ 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
科林环保装备股份有限公司	375,000.00	货币资金
江苏晶鼎电子材料有限公司	298,685.53	货币资金
海润光伏	8,669.96	货币资金
小 计	682,355.49	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	1,601.60	9,434,321.99	10,072,559.59	49,434,432.63

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西瑞安新能源有限公司	货款	5,245,117.17	预计货款无法收回	管理层审批	否
润峰电力有限公司	货款	1,753,330.90	预计货款无法收回	管理层审批	否
陕西优顺赛辉新能源科技有限公司	货款	1,018,809.68	预计货款无法收回	管理层审批	否
四川中森亿超科技有限公司	货款	935,363.59	预计货款无法收回	管理层审批	否
小计		8,952,621.34			

② 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
包头市山晟新能源有限责任公司	货款	3,163,367.54	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
宁波共享阳光能源有限公司	货款	2,046,226.00	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
宜兴市旭辉新能源有限公司	货款	2,046,120.00	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
星尚光伏科技(苏州)有限公司	货款	984,033.25	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
山西晶都太阳能电力有限公司	货款	518,925.00	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	货款	501,970.67	已起诉并获得民事裁定书, 预计货款无法收回	管理层审批	否
江西瑞鑫半导体有限公司	货款	288,933.00	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
小计		9,549,575.46			

③ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中电电气(南京)光伏有限公司	货款	8,092,963.81	对方破产重组,预计货款无法收回	管理层审批	否
安徽银欣新能源科技有限公司	货款	7,345,473.00	对方破产重组,预计货款无法收回	管理层审批	否
SUNIVA INC	货款	5,041,093.75	预计货款无法收回	管理层审批	否
江苏晶鼎电子材料有限公司	货款	4,569,426.11	预计货款无法收回	管理层审批	否
包头市山晟新能源有限责任公司	货款	4,333,512.70	预计货款无法收回	管理层审批	否
海润光伏	货款	4,122,657.20	对方破产清算,预计货款无法收回	管理层审批	否
浙江光普太阳能科技有限公司	货款	3,406,815.84	预计货款无法收回	管理层审批	否
芜湖明远新能源科技有限公司	货款	1,806,351.94	对方破产重组,预计货款无法收回	管理层审批	否
SOLARWORLD INNOVATIONS GMBH	货款	1,773,930.62	预计货款无法收回	管理层审批	否
常州华盛恒能光电有限公司	货款	1,742,780.88	预计货款无法收回	管理层审批	否
浙江启鑫新能源科技股份有限公司[注]	货款	1,736,701.40	预计货款无法收回	管理层审批	否
江西海实科技有限公司	货款	912,192.99	预计货款无法收回	管理层审批	否
浙江光隆能源科技股份有限公司	货款	850,638.46	预计货款无法收回	管理层审批	否
江苏奥明能源有限公司	货款	640,632.00	对方破产重组,预计货款无法收回	管理层审批	否
张家港长丰能源有限公司	货款	593,810.20	预计货款无法收回	管理层审批	否
合肥睿晶科技股份有限公司	货款	425,881.65	预计货款无法收回	管理层审批	否
江苏天宇光伏科技有限公司	货款	390,733.94	预计货款无法收回	管理层审批	否
奔亚科技集团有限公司	货款	322,316.00	预计货款无法收回	管理层审批	否
小计		48,107,912.49			

[注]浙江启鑫新能源科技股份有限公司包括浙江启鑫新能源科技股份有限公司及其关

联公司，下同

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
隆基绿能[注 1]	183,902,803.47	17.30	9,195,140.17
平煤隆基新能源科技有限公司	76,849,404.38	7.23	3,842,470.22
中润光能[注 2]	75,851,970.49	7.14	3,792,598.52
通威股份[注 3]	56,457,497.25	5.31	2,822,874.86
爱旭股份[注 4]	55,675,358.99	5.24	2,783,767.95
小 计	448,737,034.58	42.22	22,436,851.73

[注 1]隆基绿能包括西安隆基乐叶光伏科技有限公司及其关联公司，下同

[注 2]中润光能包括江苏龙恒新能源有限公司及其关联公司，下同

[注 3]通威股份包括通威太阳能（成都）有限公司及其关联公司，下同

[注 4]爱旭股份包括浙江爱旭太阳能科技有限公司及其关联公司，下同

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
隆基绿能	149,356,366.85	17.54	7,467,818.34
天合光能[注 1]	59,036,378.88	6.93	2,951,818.94
通威股份	53,540,797.00	6.29	2,677,039.85
润阳股份[注 2]	53,223,632.91	6.25	2,661,181.65
中润光能	43,788,994.62	5.14	2,189,449.73
小 计	358,946,170.26	42.14	17,947,308.51

[注 1]天合光能包括天合光能（宿迁）光电有限公司及其关联公司，下同

[注 2]润阳股份包括江苏润阳世纪光伏科技有限公司及其关联公司，下同

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
隆基绿能	134,262,927.32	14.61	6,713,146.37
润阳股份	81,777,131.76	8.90	4,088,856.59

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中润光能	49,375,478.67	5.37	2,468,773.93
通威股份	48,283,701.05	5.25	2,414,185.05
顺风光电[注]	46,862,849.79	5.10	6,489,212.99
小 计	360,562,088.59	39.23	22,174,174.93

[注]顺风光电包括江苏顺风新能源科技有限公司及其关联公司，下同

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
隆基绿能	173,653,746.48	17.72	8,682,687.32
阿特斯[注 1]	54,331,807.44	5.54	2,716,590.37
晋能集团[注 2]	52,171,799.26	5.32	3,172,557.26
爱旭股份	47,790,323.97	4.88	2,389,516.20
平煤隆基新能源科技有限公司	46,791,836.89	4.77	2,339,591.84
小 计	374,739,514.04	38.24	19,300,942.99

[注 1]阿特斯包括盐城阿特斯阳光能源科技有限公司及其关联公司，下同

[注 2]晋能集团包括山西潞安太阳能科技有限责任公司及其关联公司，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	410,987,173.41		252,639,438.49	
合 计	410,987,173.41		252,639,438.49	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	248,341,706.39		243,795,785.75	
合 计	248,341,706.39		243,795,785.75	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票				30,726,850.00
小 计				30,726,850.00

(3) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	276,476,793.35	304,777,236.54	313,041,126.22	319,125,048.29
小 计	276,476,793.35	304,777,236.54	313,041,126.22	319,125,048.29

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,778,901.97	100.00		2,778,901.97
合 计	2,778,901.97	100.00		2,778,901.97

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,669,677.08	100.00		7,669,677.08
合 计	7,669,677.08	100.00		7,669,677.08

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,407,583.63	96.64		2,407,583.63
1-2 年	19,746.00	0.79		19,746.00

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
3年以上	63,988.61	2.57		63,988.61
合计	2,491,318.24	100.00		2,491,318.24

(续上表)

账龄	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	5,404,262.76	98.83		5,404,262.76
2-3年	61,105.62	1.12		61,105.62
3年以上	2,998.45	0.05		2,998.45
合计	5,468,366.83	100.00		5,468,366.83

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州市清冉科技有限责任公司	599,292.74	21.57
深圳市鑫伟道科技有限公司	588,000.00	21.16
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	365,457.13	13.15
中钞长城贵金属有限公司	175,950.00	6.33
无锡江南电缆有限公司	100,876.66	3.63
小计	1,829,576.53	65.84

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东建邦胶体材料有限公司	3,562,856.64	46.45
中船重工黄冈贵金属有限公司	2,820,195.47	36.77
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	456,898.68	5.96
深圳市鑫伟道科技有限公司	185,840.71	2.42
广东羚光新材料股份有限公司	168,438.06	2.20
小计	7,194,229.56	93.80

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市微英格科贸有限公司	1,150,196.00	46.17
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	409,085.69	16.42
上饶捷泰新能源科技有限公司	340,000.00	13.65
中钞长城贵金属有限公司	131,034.75	5.26
通威太阳能(成都)有限公司	120,000.00	4.82
小 计	2,150,316.44	86.32

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中钞长城贵金属有限公司	2,206,939.83	40.36
深圳市微英格科贸有限公司	1,503,548.03	27.50
佳泰瑞贸易股份有限公司	686,216.20	12.55
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	357,804.74	6.54
长沙立优金属材料有限公司	152,920.38	2.80
小 计	4,907,429.18	89.75

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,512,918.97	100.00	174,545.42	11.54	1,338,373.55
合 计	1,512,918.97	100.00	174,545.42	11.54	1,338,373.55

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,010,705.00	100.00	200,539.57	19.84	810,165.43
合 计	1,010,705.00	100.00	200,539.57	19.84	810,165.43

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,262,992.31	100.00	271,907.54	21.53	991,084.77
合 计	1,262,992.31	100.00	271,907.54	21.53	991,084.77

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,875,318.29	100.00	1,223,157.21	42.54	1,652,161.08
合 计	2,875,318.29	100.00	1,223,157.21	42.54	1,652,161.08

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,512,918.97	174,545.42	11.54
其中：1年以内	1,396,957.61	69,847.89	5.00
1-2年	9,649.98	1,930.00	20.00
2-3年	7,087.70	3,543.85	50.00
3年以上	99,223.68	99,223.68	100.00
小 计	1,512,918.97	174,545.42	11.54

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31		
------	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,010,705.00	200,539.57	19.84
其中：1年以内	832,708.48	41,635.43	5.00
1-2年	19,237.68	3,847.54	20.00
2-3年	7,404.48	3,702.24	50.00
3年以上	151,354.36	151,354.36	100.00
小计	1,010,705.00	200,539.57	19.84

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,262,992.31	271,907.54	21.53
其中：1年以内	902,736.92	45,136.84	5.00
1-2年	81,915.27	16,383.06	20.00
2-3年	135,904.96	67,952.48	50.00
3年以上	142,435.16	142,435.16	100.00
小计	1,262,992.31	271,907.54	21.53

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,875,318.29	1,223,157.21	42.54
其中：1年以内	652,181.17	32,609.06	5.00
1-2年	498,204.96	99,640.99	20.00
2-3年	1,268,050.00	634,025.00	50.00
3年以上	456,882.16	456,882.16	100.00
小计	2,875,318.29	1,223,157.21	42.54

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	41,635.43	3,847.54	155,056.60	200,539.57
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段		600.00		600.00
--转入第三阶段		-83,023.68	-49,632.92	-132,656.60
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,212.46	80,506.14	-2,656.15	106,062.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	69,847.89	1,930.00	102,767.53	174,545.42

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	45,136.84	16,383.06	210,387.64	271,907.54
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-961.88	961.88		
--转入第三阶段		-1,480.90	1,480.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,539.53	-12,016.50	-56,811.94	-71,367.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	41,635.43	3,847.54	155,056.60	200,539.57

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	32,609.06	99,640.99	1,090,907.16	1,223,157.21
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,095.76	4,095.76		
--转入第三阶段		-27,180.99	27,180.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,623.54	-60,172.70	-905,709.42	-949,258.58
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,991.09	1,991.09
其他变动				
期末数	45,136.84	16,383.06	210,387.64	271,907.54

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	48,671.76	253,610.00	1,020,635.88	1,322,917.64
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-24,910.25	24,910.25		
--转入第三阶段		-253,610.00	253,610.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,847.55	74,730.74	-142,138.00	-58,559.71
本期收回				
本期转回				
本期核销			41,200.72	41,200.72

项 目	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)	
其他变动				
期末数	32,609.06	99,640.99	1,090,907.16	1,223,157.21

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他 应收款金额			1,991.09	41,200.72

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
拆借款			225,508.05	1,815,846.55
应收暂付款	822,673.56	734,780.19	615,225.42	584,426.06
押金保证金	690,245.41	275,924.81	422,258.84	475,045.68
合 计	1,512,918.97	1,010,705.00	1,262,992.31	2,875,318.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	341,632.00	1 年以内	22.58	17,081.60
江苏纬承招标 有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	16.52	12,500.00
个人养老保险 金	应收暂付款	214,546.08	1 年以内	14.18	10,727.30
华基国际物流 (宁波)有限公 司上海分公司	押金保证金	181,320.60	1 年以内	11.98	9,066.03
广州开发区金 融控股集团有 限公司	押金保证金	113,537.28	1 年以内	7.50	5,676.86
小 计		1,101,035.96		72.76	55,051.80

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	346,425.00	1 年以内	34.28	17,321.25
个人养老保险金	应收暂付款	212,797.84	1 年以内	21.05	10,639.89
广州开发区金融控股集团有限公司	押金保证金	113,537.28	1 年以内、3 年以上	11.23	62,710.27
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	应收暂付款	78,204.96	1 年以内	7.74	3,910.25
个人医疗保险金	应收暂付款	54,616.40	1 年以内	5.40	2,730.82
小 计		805,581.48		79.70	97,312.48

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	277,541.00	1 年以内	21.97	13,877.05
横店集团东磁股份有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	19.79	12,500.00
洮南金匱光电有限公司	拆借款	225,508.05	3 年以内	17.86	75,395.61
个人养老保险金	应收暂付款	167,135.36	1 年以内	13.23	8,356.77
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	应收暂付款	74,594.19	1 年以内	5.91	3,729.71
小 计		994,778.60		78.76	113,859.14

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
洮南金匱光电有限公司	拆借款	1,815,846.55	3 年以内	63.15	733,907.69

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
苏州纬承招标 服务有限公司	押金保证金	314,447.00	3年以上	10.94	314,447.00
个人住房公积金	应收暂付款	248,304.00	1年以内	8.64	12,415.20
个人养老保险 金	应收暂付款	149,257.92	1年以内	5.19	7,462.90
广州开发区金 融控股集团有 限公司	押金保证金	60,035.16	3年以上	2.09	60,035.16
小 计		2,587,890.63		90.01	1,128,267.95

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,911,520.30	459,990.20	83,451,530.10
在产品	2,274,248.90		2,274,248.90
库存商品	92,198,275.61	307,397.91	91,890,877.70
发出商品	92,121,297.62	6,799,058.30	85,322,239.32
委托加工物资	141,724.30		141,724.30
低值易耗品	508,453.57		508,453.57
合 计	271,155,520.30	7,566,446.41	263,589,073.89

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,860,413.48	50,491.72	71,809,921.76
在产品	1,722,526.13		1,722,526.13
库存商品	132,803,376.50	1,446,027.22	131,357,349.28
发出商品	65,147,041.93	3,145,377.60	62,001,664.33
委托加工物资	106,017.01		106,017.01

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	448,610.72		448,610.72
合 计	272,087,985.77	4,641,896.54	267,446,089.23

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,783,163.99	142,484.77	53,640,679.22
在产品	2,220,696.45		2,220,696.45
库存商品	67,976,918.61	533,305.55	67,443,613.06
发出商品	73,694,619.56	3,901,992.50	69,792,627.06
委托加工物资	72,400.00		72,400.00
低值易耗品	294,335.79		294,335.79
合 计	198,042,134.40	4,577,782.82	193,464,351.58

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,702,406.11	57,014.32	56,645,391.79
在产品	4,871,467.20		4,871,467.20
库存商品	69,781,444.82	645,155.89	69,136,288.93
发出商品	49,404,823.76	1,836,315.97	47,568,507.79
委托加工物资	13,912.16		13,912.16
低值易耗品	281,256.94		281,256.94
合 计	181,055,310.99	2,538,486.18	178,516,824.81

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	50,491.72	419,607.81		10,109.33		459,990.20
库存商品	1,446,027.22	3,728,567.11		4,867,196.42		307,397.91
发出商品	3,145,377.60	4,402,387.39		748,706.69		6,799,058.30
合 计	4,641,896.54	8,550,562.31		5,626,012.44		7,566,446.41

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	142,484.77	50,491.72		142,484.77		50,491.72
库存商品	533,305.55	1,446,027.22		533,305.55		1,446,027.22
发出商品	3,901,992.50	911,888.74		1,652,506.23	15,997.41	3,145,377.60
合 计	4,577,782.82	2,408,407.68		2,328,296.55	15,997.41	4,641,896.54

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	57,014.32	142,484.77		57,014.32		142,484.77
库存商品	645,155.89	53,589.11		165,439.45		533,305.55
发出商品	1,836,315.97	2,585,844.57		520,168.04		3,901,992.50
合 计	2,538,486.18	2,781,918.45		742,621.81		4,577,782.82

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,518.84	57,014.32		1,518.84		57,014.32
在产品	81,183.42			81,183.42		
库存商品	1,894,704.44	603,013.42		1,852,561.97		645,155.89
发出商品	239,157.91	1,836,315.97		239,157.91		1,836,315.97
合 计	2,216,564.61	2,496,343.71		2,174,422.14		2,538,486.18

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待售房产	531,044.44		531,044.44
合 计	531,044.44		531,044.44

(2) 持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

2020年12月31日

项 目	账面价值	公允价值	预计出售 费用	出售原因 及方式	预计处置 时间
待售房产	531,044.44	5,700,000.00	1,618,422.11	停止自用后 销售	一年以内
小 计	531,044.44	5,700,000.00	1,618,422.11		一年以内

10. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	1,599,436.71		1,599,436.71
上市中介费用	2,368,490.56		2,368,490.56
抵债品	2,885,570.92		2,885,570.92
合 计	6,853,498.19		6,853,498.19

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	16,693,780.54		16,693,780.54
上市中介费用	1,112,264.15		1,112,264.15
抵债品	2,949,589.40		2,949,589.40
合 计	20,755,634.09		20,755,634.09

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	378,472.83		378,472.83
抵债品	1,744,117.88		1,744,117.88
合 计	2,122,590.71		2,122,590.71

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	5,571,430.86		5,571,430.86
抵债品	11,965.81		11,965.81
合 计	5,583,396.67		5,583,396.67

11. 其他债权投资

项 目	2020. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
国债	1,000,000.00		17,660.82		1,017,660.82	
合 计	1,000,000.00		17,660.82		1,017,660.82	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023. 6. 30
-----	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	30,803,257.58		30,803,257.58
合计	30,803,257.58		30,803,257.58

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	30,464,114.36		30,464,114.36
合计	30,464,114.36		30,464,114.36

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	28,687,005.19		28,687,005.19
合计	28,687,005.19		28,687,005.19

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	28,081,055.21		28,081,055.21
合计	28,081,055.21		28,081,055.21

(2) 明细情况

1) 2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
洮南金匱光电有限公司	30,464,114.36			339,143.22	
合计	30,464,114.36			339,143.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洮南金匱光电有限公司					30,803,257.58	
合计					30,803,257.58	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
洮南金匱光电有限公司	28,687,005.19			1,777,109.17	
合计	28,687,005.19			1,777,109.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洮南金匱光电有限公司					30,464,114.36	
合计					30,464,114.36	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
洮南金匱光电有限公司	28,081,055.21			605,949.98	
合计	28,081,055.21			605,949.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洮南金匱光电有限公司					28,687,005.19	
合计					28,687,005.19	

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
洮南金匱光电有限公司	27,283,465.25			797,589.96	
合计	27,283,465.25			797,589.96	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洮南金匱光电有限公司					28,081,055.21	
合计					28,081,055.21	

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	50,307,192.23	50,307,192.23
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	50,307,192.23	50,307,192.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧和累计摊销		
期初数	15,910,560.11	15,910,560.11
本期增加金额	1,194,795.84	1,194,795.84
计提或摊销	1,194,795.84	1,194,795.84
本期减少金额		
期末数	17,105,355.95	17,105,355.95
账面价值		
期末账面价值	33,201,836.28	33,201,836.28
期初账面价值	34,396,632.12	34,396,632.12
2) 2022 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	50,307,192.23	50,307,192.23
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	50,307,192.23	50,307,192.23
累计折旧和累计摊销		
期初数	13,520,968.43	13,520,968.43
本期增加金额	2,389,591.68	2,389,591.68
计提或摊销	2,389,591.68	2,389,591.68
本期减少金额		
期末数	15,910,560.11	15,910,560.11
账面价值		
期末账面价值	34,396,632.12	34,396,632.12
期初账面价值	36,786,223.80	36,786,223.80
3) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	50,307,192.23	50,307,192.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	50,307,192.23	50,307,192.23
累计折旧和累计摊销		
期初数	11,131,376.75	11,131,376.75
本期增加金额	2,389,591.68	2,389,591.68
计提或摊销	2,389,591.68	2,389,591.68
本期减少金额		
期末数	13,520,968.43	13,520,968.43
账面价值		
期末账面价值	36,786,223.80	36,786,223.80
期初账面价值	39,175,815.48	39,175,815.48

4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	45,438,704.81	45,438,704.81
本期增加金额	4,868,487.42	4,868,487.42
固定资产转入	4,868,487.42	4,868,487.42
本期减少金额		
期末数	50,307,192.23	50,307,192.23
累计折旧和累计摊销		
期初数	7,321,962.35	7,321,962.35
本期增加金额	3,809,414.40	3,809,414.40
1) 计提或摊销	2,196,880.68	2,196,880.68
2) 固定资产累计折旧转入	1,612,533.72	1,612,533.72
本期减少金额		
期末数	11,131,376.75	11,131,376.75
账面价值		
期末账面价值	39,175,815.48	39,175,815.48

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	38,116,742.46	38,116,742.46

14. 固定资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	215,842,544.43	93,713,447.07	9,180,503.13	2,413,318.33	321,149,812.96
本期增加金额		17,840,183.76	833,242.87	160,428.27	18,833,854.90
1) 购置		14,089,281.51	833,242.87	160,428.27	15,082,952.65
2) 在建工程转入		3,750,902.25			3,750,902.25
本期减少金额		752,186.82	501,000.00		1,253,186.82
处置或报废		752,186.82	501,000.00		1,253,186.82
期末数	215,842,544.43	110,801,444.01	9,512,746.00	2,573,746.60	338,730,481.04
累计折旧					
期初数	76,338,233.17	64,536,594.45	5,943,804.15	1,617,529.42	148,436,161.19
本期增加金额	5,638,412.46	4,078,417.70	446,254.79	143,352.54	10,306,437.49
计提	5,638,412.46	4,078,417.70	446,254.79	143,352.54	10,306,437.49
本期减少金额		687,215.33	475,950.00		1,163,165.33
处置或报废		687,215.33	475,950.00		1,163,165.33
期末数	81,976,645.63	67,927,796.82	5,914,108.94	1,760,881.96	157,579,433.35
账面价值					
期末账面价值	133,865,898.80	42,873,647.19	3,598,637.06	812,864.64	181,151,047.69
期初账面价值	139,504,311.26	29,176,852.62	3,236,698.98	795,788.91	172,713,651.77

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	215,842,544.43	83,243,668.98	8,717,835.74	2,173,087.16	309,977,136.31
本期增加金额		10,638,218.35	1,210,681.59	240,231.17	12,089,131.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
购置		10,638,218.35	1,210,681.59	240,231.17	12,089,131.11
本期减少金额		168,440.26	748,014.20		916,454.46
处置或报废		168,440.26	748,014.20		916,454.46
期末数	215,842,544.43	93,713,447.07	9,180,503.13	2,413,318.33	321,149,812.96
累计折旧					
期初数	65,061,408.25	57,222,849.70	5,730,548.93	1,354,687.66	129,369,494.54
本期增加金额	11,276,824.92	7,449,676.33	786,812.93	262,841.76	19,776,155.94
计提	11,276,824.92	7,449,676.33	786,812.93	262,841.76	19,776,155.94
本期减少金额		135,931.58	573,557.71		709,489.29
处置或报废		135,931.58	573,557.71		709,489.29
期末数	76,338,233.17	64,536,594.45	5,943,804.15	1,617,529.42	148,436,161.19
账面价值					
期末账面价值	139,504,311.26	29,176,852.62	3,236,698.98	795,788.91	172,713,651.77
期初账面价值	150,781,136.18	26,020,819.28	2,987,286.81	818,399.50	180,607,641.77

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	215,686,417.63	81,500,481.91	8,022,763.69	2,214,143.91	307,423,807.14
本期增加金额	156,126.80	6,560,621.17	1,339,794.96	203,247.87	8,259,790.80
购置	156,126.80	6,560,621.17	1,339,794.96	203,247.87	8,259,790.80
本期减少金额		4,817,434.10	644,722.91	244,304.62	5,706,461.63
处置或报废		4,817,434.10	644,722.91	244,304.62	5,706,461.63
期末数	215,842,544.43	83,243,668.98	8,717,835.74	2,173,087.16	309,977,136.31
累计折旧					
期初数	54,039,167.35	55,036,744.16	5,561,330.20	1,359,986.36	115,997,228.07
本期增加金额	11,022,240.90	6,762,040.23	781,705.49	226,707.34	18,792,693.96
计提	11,022,240.90	6,762,040.23	781,705.49	226,707.34	18,792,693.96
本期减少金额		4,575,934.69	612,486.76	232,006.04	5,420,427.49
处置或报废		4,575,934.69	612,486.76	232,006.04	5,420,427.49

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
期末数	65,061,408.25	57,222,849.70	5,730,548.93	1,354,687.66	129,369,494.54
账面价值					
期末账面价值	150,781,136.18	26,020,819.28	2,987,286.81	818,399.50	180,607,641.77
期初账面价值	161,647,250.28	26,463,737.75	2,461,433.49	854,157.55	191,426,579.07

(4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	216,625,559.15	77,818,538.35	9,796,295.29	1,627,737.53	305,868,130.32
本期增加金额	5,164,332.90	4,513,140.17	1,619,503.02	586,406.38	11,883,382.47
1) 购置	332,245.51	4,231,201.19	1,619,503.02	130,960.84	6,313,910.56
2) 在建工程转入	4,832,087.39	281,938.98		455,445.54	5,569,471.91
本期减少金额	6,103,474.42	831,196.61	3,393,034.62		10,327,705.65
1) 处置或报废	1,234,987.00	831,196.61	3,393,034.62		5,459,218.23
2) 其他减少	4,868,487.42				4,868,487.42
期末数	215,686,417.63	81,500,481.91	8,022,763.69	2,214,143.91	307,423,807.14
累计折旧					
期初数	45,455,384.25	48,944,758.52	8,304,066.35	1,166,717.98	103,870,927.10
本期增加金额	10,900,259.38	6,881,622.52	449,986.64	193,268.38	18,425,136.92
计提	10,900,259.38	6,881,622.52	449,986.64	193,268.38	18,425,136.92
本期减少金额	2,316,476.28	789,636.88	3,192,722.79		6,298,835.95
1) 处置或报废	703,942.56	789,636.88	3,192,722.79		4,686,302.23
2) 其他减少	1,612,533.72				1,612,533.72
期末数	54,039,167.35	55,036,744.16	5,561,330.20	1,359,986.36	115,997,228.07
账面价值					
期末账面价值	161,647,250.28	26,463,737.75	2,461,433.49	854,157.55	191,426,579.07
期初账面价值	171,170,174.90	28,873,779.83	1,492,228.94	461,019.55	201,997,203.22

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
银浆车间改造工程	10,404,985.74		10,404,985.74
研发楼改造工程	3,894,500.33		3,894,500.33
装修工程	1,959,162.53		1,959,162.53
废气系统改造工程	1,178,211.01		1,178,211.01
合 计	17,436,859.61		17,436,859.61

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
银浆车间改造工程	6,744,869.78		6,744,869.78
合 计	6,744,869.78		6,744,869.78

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
银浆车间改造工程	15,320,929.25	6,744,869.78	7,411,018.21	3,750,902.25		10,404,985.74
合 计		6,744,869.78	7,411,018.21	3,750,902.25		10,404,985.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
银浆车间改造工程	92.40	92.40				自有资金
合 计	92.40	92.40				

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
银浆车间改造工程	11,345,754.00		6,744,869.78			6,744,869.78
合 计	11,345,754.00		6,744,869.78			6,744,869.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
银浆车间改造 工程	59.45	59.45				自有资金
合 计	59.45	59.45				

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼装修	4,832,087.39	2,587,718.31	2,244,369.08	4,832,087.39		
设备安装	737,384.52	27,586.21	709,798.31	737,384.52		
合 计	5,569,471.91	2,615,304.52	2,954,167.39	5,569,471.91		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
办公楼装修	100.00	100.00				自有资金
设备安装	100.00	100.00				自有资金
合 计	100.00	100.00				

16. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,075,896.78	1,075,896.78
本期增加金额	136,142.54	136,142.54
租入	136,142.54	136,142.54
本期减少金额	1,075,896.78	1,075,896.78
处置	1,075,896.78	1,075,896.78
期末数	136,142.54	136,142.54
累计折旧		
期初数	1,075,896.78	1,075,896.78
本期增加金额	13,593.86	13,593.86
计提	13,593.86	13,593.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	1,075,896.78	1,075,896.78
处置	1,075,896.78	1,075,896.78
期末数	13,593.86	13,593.86
账面价值		
期末账面价值	122,548.68	122,548.68
期初账面价值		

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,075,896.78	1,075,896.78
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,075,896.78	1,075,896.78
累计折旧		
期初数	537,948.39	537,948.39
本期增加金额	537,948.39	537,948.39
计提	537,948.39	537,948.39
本期减少金额		
期末数	1,075,896.78	1,075,896.78
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	537,948.39	537,948.39

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	1,075,896.78	1,075,896.78
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,075,896.78	1,075,896.78

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	537,948.39	537,948.39
计提	537,948.39	537,948.39
本期减少金额		
期末数	537,948.39	537,948.39
账面价值		
期末账面价值	537,948.39	537,948.39
期初账面价值[注]	1,075,896.78	1,075,896.78

[注]执行新租赁准则对公司 2021 年期初数影响详见十三(三)之说明

17. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	42,852,459.00	1,025,221.84	43,877,680.84
本期增加金额		238,139.92	238,139.92
购置		238,139.92	238,139.92
本期减少金额			
期末数	42,852,459.00	1,263,361.76	44,115,820.76
累计摊销			
期初数	9,644,832.32	901,766.36	10,546,598.68
本期增加金额	428,597.52	44,214.72	472,812.24
计提	428,597.52	44,214.72	472,812.24
本期减少金额			
期末数	10,073,429.84	945,981.08	11,019,410.92
账面价值			
期末账面价值	32,779,029.16	317,380.68	33,096,409.84
期初账面价值	33,207,626.68	123,455.48	33,331,082.16

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	42,852,459.00	1,025,221.84	43,877,680.84
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	42,852,459.00	1,025,221.84	43,877,680.84
累计摊销			
期初数	8,787,637.28	616,523.61	9,404,160.89
本期增加金额	857,195.04	285,242.75	1,142,437.79
计提	857,195.04	285,242.75	1,142,437.79
本期减少金额			
期末数	9,644,832.32	901,766.36	10,546,598.68
账面价值			
期末账面价值	33,207,626.68	123,455.48	33,331,082.16
期初账面价值	34,064,821.72	408,698.23	34,473,519.95

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	42,852,459.00	340,777.35	43,193,236.35
本期增加金额		684,444.49	684,444.49
购置		684,444.49	684,444.49
本期减少金额			
期末数	42,852,459.00	1,025,221.84	43,877,680.84
累计摊销			
期初数	7,930,442.24	305,210.12	8,235,652.36
本期增加金额	857,195.04	311,313.49	1,168,508.53
计提	857,195.04	311,313.49	1,168,508.53
本期减少金额			
期末数	8,787,637.28	616,523.61	9,404,160.89

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	34,064,821.72	408,698.23	34,473,519.95
期初账面价值	34,922,016.76	35,567.23	34,957,583.99

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	42,852,459.00	269,642.84	43,122,101.84
本期增加金额		71,134.51	71,134.51
购置		71,134.51	71,134.51
本期减少金额			
期末数	42,852,459.00	340,777.35	43,193,236.35
累计摊销			
期初数	7,073,247.20	269,642.84	7,342,890.04
本期增加金额	857,195.04	35,567.28	892,762.32
计提	857,195.04	35,567.28	892,762.32
本期减少金额			
期末数	7,930,442.24	305,210.12	8,235,652.36
账面价值			
期末账面价值	34,922,016.76	35,567.23	34,957,583.99
期初账面价值	35,779,211.80		35,779,211.80

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	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	7,566,446.41	1,134,966.96	4,641,896.54	696,284.48
信用减值准备	102,024,532.28	15,303,759.02	97,234,343.82	14,585,151.57
内部交易未实现利润	2,245,514.49	336,827.17	4,846,943.17	727,041.48

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
交易性金融资产公允价值变动	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
一年内到期非流动负债	80,549.57	12,082.44		
租赁负债	42,392.21	6,358.83		
可抵扣亏损	100,327.89	25,081.98		
合 计	117,059,762.85	17,569,076.40	111,723,183.53	16,758,477.53

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	4,577,782.82	686,667.42	2,538,486.18	380,772.92
信用减值准备	111,339,068.72	16,700,860.32	113,029,463.87	16,954,419.58
内部交易未实现利润	1,190,562.08	178,584.31	3,483,054.72	522,458.21
交易性金融资产公允价值变动	5,000,000.00	750,000.00		
租赁负债	514,111.16	77,116.67		
合 计	122,621,524.78	18,393,228.72	119,051,004.77	17,857,650.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,575,062.06	536,259.31	3,953,433.58	593,015.04
使用权资产折旧	122,548.68	18,382.30		
合 计	3,697,610.74	554,641.61	3,953,433.58	593,015.04

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧				
使用权资产折旧	537,948.39	80,692.25		
合 计	537,948.39	80,692.25		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	554,641.61	17,014,434.79	593,015.04	16,165,462.49
递延所得税负债	554,641.61		593,015.04	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	80,692.25	18,312,536.47		17,857,650.71
递延所得税负债	80,692.25			

19. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,074,742.19		6,074,742.19	2,804,640.00		2,804,640.00
合 计	6,074,742.19		6,074,742.19	2,804,640.00		2,804,640.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,553,188.05		3,553,188.05	2,620,706.00		2,620,706.00
合 计	3,553,188.05		3,553,188.05	2,620,706.00		2,620,706.00

20. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押及保证借款			50,068,750.00	

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
已贴现未到期不终止确认票据		4,565,511.50	77,550,450.00	5,000,000.00
合 计		4,565,511.50	127,619,200.00	5,000,000.00

21. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	100,000,000.00	56,700,000.00	126,881,108.14	152,899,216.68
商业承兑汇票	59,017,828.66	64,222,185.76		
合 计	159,017,828.66	120,922,185.76	126,881,108.14	152,899,216.68

22. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付货款	568,115,797.97	477,347,571.69	450,188,584.08	434,621,404.96
应付设备工程款	6,077,665.94	1,796,218.60	1,745,966.15	3,477,528.26
应付费用	12,364,213.71	15,329,184.21	14,551,367.92	15,000,207.13
合 计	586,557,677.62	494,472,974.50	466,485,918.15	453,099,140.35

23. 预收款项

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收待售房产定金				145,000.00
合 计				145,000.00

24. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收商品销货款	1,261,841.11	831,236.35	1,874,040.00	25,734.51
实物销售返利	2,815.93	533,438.94	2,149,744.99	3,315,808.38
合 计	1,264,657.04	1,364,675.29	4,023,784.99	3,341,542.89

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	37,963,701.01	55,032,700.90	76,614,738.19	16,381,663.72
离职后福利—设定提存计划		3,761,151.63	3,761,151.63	
辞退福利		52,223.52	52,223.52	
合计	37,963,701.01	58,846,076.05	80,428,113.34	16,381,663.72

2) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	37,455,923.14	106,950,967.79	106,443,189.92	37,963,701.01
离职后福利—设定提存计划		6,427,414.87	6,427,414.87	
辞退福利		129,532.56	129,532.56	
合计	37,455,923.14	113,507,915.22	113,000,137.35	37,963,701.01

3) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,323,134.00	96,078,745.06	93,945,955.92	37,455,923.14
离职后福利—设定提存计划		5,462,163.41	5,462,163.41	
辞退福利		77,309.04	77,309.04	
合计	35,323,134.00	101,618,217.51	99,485,428.37	37,455,923.14

4) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,530,113.05	88,442,270.98	84,649,250.03	35,323,134.00
离职后福利—设定提存计划		555,078.55	555,078.55	
辞退福利		17,032.27	17,032.27	
合计	31,530,113.05	89,014,381.80	85,221,360.85	35,323,134.00

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,904,481.52	47,621,173.17	69,220,183.82	16,305,470.87
职工福利费		2,008,860.78	2,008,860.78	
社会保险费		2,031,448.83	2,031,448.83	
其中：医疗保险费		1,726,565.16	1,726,565.16	
工伤保险费		239,021.12	239,021.12	
生育保险费		65,862.55	65,862.55	
住房公积金		2,378,798.00	2,378,798.00	
工会经费和职工教育经费	59,219.49	992,420.12	975,446.76	76,192.85
小 计	37,963,701.01	55,032,700.90	76,614,738.19	16,381,663.72

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,947,486.98	93,280,398.58	92,323,404.04	37,904,481.52
职工福利费		4,868,311.25	4,868,311.25	
社会保险费		3,398,991.82	3,398,991.82	
其中：医疗保险费		2,998,923.73	2,998,923.73	
工伤保险费		314,294.68	314,294.68	
生育保险费		85,773.41	85,773.41	
住房公积金		4,200,650.00	4,200,650.00	
工会经费和职工教育经费	508,436.16	1,202,616.14	1,651,832.81	59,219.49
小 计	37,455,923.14	106,950,967.79	106,443,189.92	37,963,701.01

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,273,777.93	84,498,754.10	82,825,045.05	36,947,486.98
职工福利费		3,923,238.26	3,923,238.26	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		2,977,847.27	2,977,847.27	
其中：医疗保险费		2,601,134.23	2,601,134.23	
工伤保 险费		189,489.58	189,489.58	
生育保 险费		187,223.46	187,223.46	
住房公积金		3,558,458.00	3,558,458.00	
工会经费和职 工教育经费	49,356.07	1,120,447.43	661,367.34	508,436.16
小 计	35,323,134.00	96,078,745.06	93,945,955.92	37,455,923.14

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津 贴和补贴	31,475,322.97	78,252,345.44	74,453,890.48	35,273,777.93
职工福利费		4,060,860.20	4,060,860.20	
社会保险费		2,378,515.55	2,378,515.55	
其中：医疗保险 费		2,060,576.34	2,060,576.34	
工伤保 险费		16,280.41	16,280.41	
生育保 险费		301,658.80	301,658.80	
住房公积金		3,125,559.00	3,125,559.00	
工会经费和职 工教育经费	54,790.08	624,990.79	630,424.80	49,356.07
小 计	31,530,113.05	88,442,270.98	84,649,250.03	35,323,134.00

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,634,770.84	3,634,770.84	
失业保险费		126,380.79	126,380.79	
小 计		3,761,151.63	3,761,151.63	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,256,192.72	6,256,192.72	
失业保险费		171,222.15	171,222.15	
小 计		6,427,414.87	6,427,414.87	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,315,499.40	5,315,499.40	
失业保险费		146,664.01	146,664.01	
小 计		5,462,163.41	5,462,163.41	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		539,556.52	539,556.52	
失业保险费		15,522.03	15,522.03	
小 计		555,078.55	555,078.55	

26. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	6,923,632.42	9,389,607.18	9,110,640.88	5,225,932.87
增值税	1,140,099.10		746,877.24	
代扣代缴个人所得税	370,961.48	1,424,698.77	167,920.01	637,627.56
印花税	703,750.66	583,354.19	149,702.44	142,035.25
房产税	1,037,169.10	424,668.04	416,524.95	276,762.20
城市维护建设税	371,430.77	252,072.42	348,843.95	261,930.23
教育费附加	158,371.10	108,030.60	149,504.11	112,255.39
地方教育附加	103,683.54	72,020.43	99,669.43	74,836.93
土地使用税	61,208.00	16,238.00	16,238.00	16,238.00
环境保护税	17.57	140.93	273.87	
合 计	10,870,323.74	12,270,830.56	11,206,194.88	6,747,618.43

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利			272,000,000.00	75,000,000.00
其他应付款	1,351,368.44	1,209,759.35	2,740,333.65	2,597,024.34
合 计	1,351,368.44	1,209,759.35	274,740,333.65	77,597,024.34

(2) 应付股利

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
普通股股利			272,000,000.00	75,000,000.00
小 计			272,000,000.00	75,000,000.00

(3) 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	1,103,975.73	1,102,916.12	1,096,485.08	1,164,324.92
应付暂收款	247,392.71	106,843.23	1,643,848.57	1,432,699.42
小 计	1,351,368.44	1,209,759.35	2,740,333.65	2,597,024.34

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁 负债	80,549.57		561,785.62	
合 计	80,549.57		561,785.62	

29. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	164,039.34	80,645.93	243,625.20	3,345.49
销售返利	3,121,807.91	5,688,428.66	4,840,722.30	1,195,270.11
合 计	3,285,847.25	5,769,074.59	5,084,347.50	1,198,615.60

30. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
租赁负债	43,227.68			

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未确认融资费用	835. 47			
合 计	42, 392. 21			

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	214, 703. 92	890, 000. 00	106, 632. 84	998, 071. 08	与资产相关的政府补助
合 计	214, 703. 92	890, 000. 00	106, 632. 84	998, 071. 08	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	331, 611. 19		116, 907. 27	214, 703. 92	与资产相关的政府补助
合 计	331, 611. 19		116, 907. 27	214, 703. 92	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		400, 000. 00	68, 388. 81	331, 611. 19	与资产相关的政府补助
合 计		400, 000. 00	68, 388. 81	331, 611. 19	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	214, 703. 92		58, 453. 64	156, 250. 28	与资产相关
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励(新型高效晶硅太阳能电池配套浆料生产技术改造项目)		890, 000. 00	48, 179. 20	841, 820. 80	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
小 计	214,703.92	890,000.00	106,632.84	998,071.08	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年进一步促进 先进制造业发展办 法技术改造项目购 买设备和工器具投 资奖励	331,611.19		116,907.27	214,703.92	与资产相关
小 计	331,611.19		116,907.27	214,703.92	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020 年进一步促进先 进制造业发展办法技 术改造项目购买设 备和工器具投资奖励		400,000.00	68,388.81	331,611.19	与资产相关
小 计		400,000.00	68,388.81	331,611.19	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
许显昌			35,000,000.00	35,000,000.00
张宇鑫	45,889,618.00	45,889,618.00	14,490,000.00	17,250,000.00
廖晖	47,219,749.00	47,219,749.00	14,910,000.00	17,750,000.00
张维国	39,904,013.00	39,904,013.00	12,600,000.00	15,000,000.00
夏国锐	45,129,539.00	45,129,539.00	14,250,000.00	14,250,000.00
刘楚楚	1,995,199.00	1,995,199.00	630,000.00	750,000.00
许珊	94,579,601.00	94,579,601.00	5,600,000.00	
许瑾	7,980,804.00	7,980,804.00	2,520,000.00	
许坚	34,000,000.00	34,000,000.00		

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抚州朗日股权投资合伙企业（有限合伙）	11,008,238.00	11,008,238.00	3,475,936.00	
抚州经发鹏成股权投资合伙企业（有限合伙）	5,927,512.00	5,927,512.00	1,871,658.00	
广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）	2,286,328.00	2,286,328.00	721,925.00	
美智一期（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,286,328.00	2,286,328.00	721,925.00	
佛山美鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	508,072.00	508,072.00	160,428.00	
广州晨睿高新投资合伙企业（有限合伙）	10,935,000.00	10,935,000.00		
中信证券投资有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00		
珠海格金广发信德三期科技创业投资基金（有限合伙）	1,620,000.00	1,620,000.00		
中山公用广发信德新能源产业投资基金（有限合伙）	1,620,000.00	1,620,000.00		
广州创钰铭星创业投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00	1,350,000.00		
广东隐冠一号科技股权投资合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00	1,080,000.00		
广州创钰铭光创业投资合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00	1,080,000.00		
广东宏腾八号投资合伙企业（有限合伙）	414,000.00	414,000.00		
广东宏升投资管	306,000.00	306,000.00		

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
理有限公司				
合 计	360,000,001.00	360,000,001.00	106,951,872.00	100,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

1) 2021年6月28日,公司召开股东会,廖晖与许珊签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同,约定廖晖将其持有公司2.84%的股权(对应注册资本2,840,000.00元)以48,280,000.00元转让给许珊;刘楚楚与许瑾签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同,约定刘楚楚将其持有公司0.12%的股权(对应注册资本120,000.00元)以2,040,000.00元转让给许瑾;张维国与许瑾签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同,约定张维国将其持有公司2.40%的股权(对应注册资本2,400,000.00元)以40,800,000.00元转让给许瑾;张宇鑫与许珊签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同,约定张宇鑫将其持有公司2.76%的股权(对应注册资本2,760,000.00元)以46,920,000.00元转让给许珊。

2) 2021年7月23日,公司召开股东会,决议将股本由100,000,000.00元增加至106,951,872.00元,由抚州朗日股权投资合伙企业(有限合伙)、抚州经发鹏成股权投资合伙企业(有限合伙)、广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)、美智一期(广东)创业投资合伙企业(有限合伙)、佛山美兴股权投资合伙企业(有限合伙)出资195,000,000.00元,其中6,951,872.00元计入股本,溢价部分188,048,128.00元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2021)7-80号)。

3) 2021年7月31日,公司召开股东会,同意佛山美兴股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有公司全部股权(对应注册资本160,428.00元)以4,500,000.00元价格转让给佛山美鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。同日,佛山美兴股权投资合伙企业(有限合伙)与佛山美鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)就该股权转让事项签署了《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》。

4) 2021年11月24日,公司召开股东会,决议公司以2021年7月31日为基准日,以整体变更方式设立股份公司。公司全体出资人以其所拥有的截至2021年7月31日止经审计后的净资产人民币960,591,208.16元(其中:实收资本106,951,872.00元,资本公积279,218,022.23元,盈余公积50,000,000.00元,未分配利润524,421,313.93元),按净资产超过股本106,951,872.00元的部分计入资本公积,总计计入资本公积金额为

853,639,336.16 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕7-129号）。

5) 2022年4月12日，公司召开股东大会，决议将股本由106,951,872.00元增加至110,830,956.00元，由广州晨睿高新投资合伙企业（有限合伙）、广州创钰铭星创业投资合伙企业（有限合伙）出资182,000,000.00元，其中3,879,084.00元计入股本，溢价部分178,120,916.00元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-53号）。

6) 2022年7月18日，公司召开股东大会，决议将股本由110,830,956.00元增加至113,672,774.00元，由中信证券投资有限公司、广州创钰铭星创业投资合伙企业（有限合伙）、广东隐冠一号科技股权投资合伙企业（有限合伙）、广东宏腾八号投资合伙企业（有限合伙）、广东宏升投资管理有限公司出资150,000,000.00元，其中2,841,818.00元计入股本，溢价部分147,158,182.00元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-80号）。

7) 2022年9月7日，公司召开股东大会，决议公司以2022年8月19日为基准日，以总股份113,672,774为基数，按每1股转增2.166985股的比例，以资本公积246,327,227.00元向全体出资者转增股份总额246,327,227.00股，每股面值1元，计增加股本246,327,227.00元，变更后股本为人民币360,000,001.00元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-103号）。

8) 2022年11月22日，许显昌去世，其持有公司110,844,482.00股股份发生继承，许显昌配偶金惠珍放弃其享有的共同财产份额以及可继承份额并由女儿许珊和儿子许坚继承，根据金惠珍、许珊、许坚签署的《股权分配协议书》，许珊取得公司76,844,482.00股股份、许坚取得公司34,000,000.00股股份。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	956,398,277.54	956,398,277.54	877,446,406.54	25,250,964.61
合 计	956,398,277.54	956,398,277.54	877,446,406.54	25,250,964.61

(2) 其他说明

1) 2021年度资本公积-股本溢价增加852,195,441.93元，详见附注五(一)32(2)和附

注十(二)2之说明。

2) 2022年度资本公积-股本溢价增加78,951,871.00元,详见附注五(一)32(2)之说明。

34. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
安全生产费	13,812,757.29	8,921,093.08	8,037,761.45	6,268,127.14
合 计	13,812,757.29	8,921,093.08	8,037,761.45	6,268,127.14

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部 国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企〔2012〕16号)的规定提取和使用安全生产费,自2022年11月21日起改按照财政部 应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财资〔2022〕136号)的规定提取和使用安全生产费,具体情况如下:

变更内容	变更前	变更后
计提比例		
上一年度营业收入不超过1000万元	4.00%	4.50%
上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分	2.00%	2.25%
上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分	0.50%	0.55%
上一年度营业收入超过10亿元的部分	0.20%	0.20%

该事项对公司2022年财务报表影响金额如下:

受重要影响的报表项目	影响金额
2022年12月31日资产负债表项目	
专项储备	56,080.06
2022年度利润表项目	
主营业务成本	56,080.06

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	32,527,746.62	32,527,746.62	11,680,090.01	50,000,000.00
合 计	32,527,746.62	32,527,746.62	11,680,090.01	50,000,000.00

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 2021 年度公司整体变更为股份有限公司减少法定盈余公积 50,000,000.00 元；按照母公司 2021 年全年净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2022 年度按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上期末未分配利润	1,202,375,665.88	867,279,326.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,202,375,665.88	867,279,326.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,601,070.41	355,943,996.28
减：提取法定盈余公积		20,847,656.61
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,400,976,736.29	1,202,375,665.88

（续上表）

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	1,580,051,740.89	1,429,735,931.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,580,051,740.89	1,429,735,931.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,328,989.26	225,315,809.54
减：提取法定盈余公积	11,680,090.01	
应付普通股股利	400,000,000.00	75,000,000.00
转作股本的普通股股利	524,421,313.93	
期末未分配利润	867,279,326.21	1,580,051,740.89

(2) 其他说明

1) 根据 2020 年 11 月 18 日公司股东会审议批准利润分配方案，派发现金股利 75,000,000.00 元（含税）。

2) 根据 2021 年 5 月 28 日公司股东会审议批准利润分配方案，派发现金股利 200,000,000.00 元（含税）。根据 2021 年 5 月 31 日公司股东会审议批准利润分配方案，派发现金股利 200,000,000.00 元（含税）。

3) 2023 年 3 月 15 日，经第一次临时股东大会审议批准，公司首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务收入	1,804,945,624.88	1,469,659,085.94
其他业务收入	3,394,272.01	1,095,558.26
合 计	1,808,339,896.89	1,470,754,644.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,805,203,220.59	1,469,886,292.94

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,824,403,346.25	2,246,925,009.37
其他业务收入	7,898,747.40	3,013,870.70
合 计	2,832,302,093.65	2,249,938,880.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,825,725,812.20	2,247,549,288.39

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,720,307,283.95	2,158,942,786.31
其他业务收入	8,311,561.96	2,884,806.34

项 目	2021 年度	
	收入	成本
合 计	2,728,618,845.91	2,161,827,592.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,721,524,107.51	2,159,438,000.97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,189,200,928.06	1,690,864,387.96
其他业务收入	6,386,103.27	2,447,926.77
合 计	2,195,587,031.33	1,693,312,314.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,190,232,505.76	1,691,115,434.05

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
通威股份	286,826,937.00	15.86
隆基绿能	285,301,398.26	15.78
天合光能	153,167,150.74	8.47
爱旭股份	131,257,790.76	7.26
中润光能	114,828,885.95	6.35
小 计	971,382,162.71	53.72

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
通威股份	459,531,539.00	16.22
隆基绿能	388,030,492.19	13.70
天合光能	268,495,197.72	9.48
爱旭股份	255,114,841.88	9.01
润阳股份	163,844,180.62	5.78
小 计	1,535,016,251.41	54.20

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
隆基绿能	462,353,809.94	16.94
通威股份	396,892,866.85	14.55
爱旭股份	261,598,984.32	9.59
天合光能	208,621,614.54	7.65
阿特斯	196,232,206.61	7.19
小计	1,525,699,482.26	55.91

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
隆基绿能	349,311,586.74	15.91
爱旭股份	225,046,174.88	10.25
阿特斯	195,506,413.68	8.90
通威股份	181,587,884.87	8.27
天合光能	132,220,798.00	6.02
小计	1,083,672,858.17	49.36

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
银浆	1,364,753,512.30	1,235,365,526.29	2,042,743,472.51	1,838,618,147.14
铝浆	440,192,112.58	234,293,559.65	781,659,873.74	408,306,862.23
其他	257,595.71	227,207.00	1,322,465.95	624,279.02
小计	1,805,203,220.59	1,469,886,292.94	2,825,725,812.20	2,247,549,288.39

(续上表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
银浆	2,047,498,854.16	1,818,399,282.61	1,577,735,990.01	1,371,353,938.67
铝浆	672,808,429.79	340,543,503.70	611,464,938.05	319,510,449.28
其他	1,216,823.56	495,214.66	1,031,577.70	251,046.09

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
小计	2,721,524,107.51	2,159,438,000.97	2,190,232,505.76	1,691,115,434.05

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,608,134,532.82	1,314,348,817.60	2,528,656,910.28	2,018,136,390.00
外销	197,068,687.77	155,537,475.34	297,068,901.92	229,412,898.39
小计	1,805,203,220.59	1,469,886,292.94	2,825,725,812.20	2,247,549,288.39

(续上表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	2,404,965,047.48	1,917,385,415.65	1,837,148,193.19	1,421,589,534.67
外销	316,559,060.03	242,052,585.32	353,084,312.57	269,525,899.38
小计	2,721,524,107.51	2,159,438,000.97	2,190,232,505.76	1,691,115,434.05

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一 时点确 认收入	1,805,203,220.59	2,825,725,812.20	2,721,524,107.51	2,190,232,505.76
小 计	1,805,203,220.59	2,825,725,812.20	2,721,524,107.51	2,190,232,505.76

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	1,308,151.88	3,840,239.21	3,271,487.43	332,759.38
小 计	1,308,151.88	3,840,239.21	3,271,487.43	332,759.38

2. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设 税	2,422,528.31	4,311,529.97	4,566,613.52	4,327,912.05
房产税	1,459,992.36	2,846,138.83	2,672,105.00	2,071,802.53

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
印花税	1,327,218.22	2,014,063.38	1,834,017.49	1,219,824.00
教育费附加	1,038,226.44	1,847,798.56	1,957,120.08	1,854,819.46
地方教育附加	692,150.94	1,231,865.68	1,304,746.72	1,236,546.31
土地使用税	77,446.00	154,892.00	139,902.00	127,691.81
车船税	6,690.47	12,270.00	11,873.91	15,335.00
环境保护税	54.84	449.91	1,119.78	90.83
合 计	7,024,307.58	12,419,008.33	12,487,498.50	10,854,021.99

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,790,882.43	12,254,954.11	10,973,001.32	10,983,083.79
市场推广费	4,744,796.68	11,985,987.64	12,795,657.72	15,496,652.54
业务招待费	4,933,236.10	11,265,903.27	11,424,121.23	6,886,492.06
差旅费	484,994.23	786,297.67	792,264.97	953,620.61
其他费用	387,370.83	361,003.94	467,784.69	548,826.22
合 计	16,341,280.27	36,654,146.63	36,452,829.93	34,868,675.22

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,403,356.24	28,137,424.42	26,893,409.10	25,258,850.92
折旧及摊销	2,743,480.42	5,894,092.77	5,876,553.23	4,552,755.98
业务招待费	1,634,838.42	1,497,000.07	1,790,306.88	2,710,507.71
办公费	1,474,361.65	2,442,541.60	2,909,138.31	3,491,511.50
中介机构服务费	1,410,235.55	1,920,808.32	3,159,569.54	1,487,379.75
环保绿化服务费	688,073.61	1,086,830.01	1,182,505.77	1,165,058.96
股份支付			89,726,000.00	
其他费用	955,061.06	1,712,307.84	1,493,039.24	1,892,112.18
合 计	20,309,406.95	42,691,005.03	133,030,522.07	40,558,177.00

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费用	55,206,682.85	96,575,532.59	85,763,750.29	55,290,737.31
职工薪酬	19,021,637.45	33,250,492.62	28,861,851.19	22,664,099.89
折旧及摊销	2,247,559.08	3,196,429.24	2,788,602.79	2,414,016.27
其他费用	2,617,252.00	4,713,732.32	2,834,688.67	3,640,811.09
合 计	79,093,131.38	137,736,186.77	120,248,892.94	84,009,664.56

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出		1,232,391.97	1,276,457.47	1,331,286.05
减：利息收入	5,919,196.22	5,369,625.00	1,246,646.79	948,853.83
汇兑损益	-9,056,833.36	-15,144,137.96	4,321,050.16	12,353,333.87
银行手续费	147,726.10	278,498.36	316,137.56	333,189.92
未确认融资费用	396.44	13,972.58	34,230.04	
合 计	-14,827,907.04	-18,988,900.05	4,701,228.44	13,068,956.01

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	2,451,700.00	6,915,494.81	9,739,490.27	7,324,150.80
与资产相关的政府补助[注]	106,632.84	116,907.27	68,388.81	
代扣个人所得税手续费返还	1,305,265.44	1,014,873.62	619,881.43	387,569.30
增值税减免	81,250.00			
合 计	3,944,848.28	8,047,275.70	10,427,760.51	7,711,720.10

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	339,143.22	1,777,109.17	605,949.99	797,589.96
应收款项融资贴现损失	-188,444.45	-1,026,902.66	-1,647,909.79	-1,210,975.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,077,146.21	11,607,188.62	7,192,010.64	12,321,286.68
债务重组损失	-36,185.71	-4,309,722.07	-467,656.91	-2,669,987.64
投资性利息收入			37,746.68	60,859.24
合 计	1,191,659.27	8,047,673.06	5,720,140.61	9,298,772.49

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			-5,000,000.00	
合 计			-5,000,000.00	

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-4,736,001.47	13,026,002.36	-8,072,583.28	-67,061,501.90
合 计	-4,736,001.47	13,026,002.36	-8,072,583.28	-67,061,501.90

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-8,550,562.31	-2,408,407.68	-2,781,918.45	-2,496,343.71
合 计	-8,550,562.31	-2,408,407.68	-2,781,918.45	-2,496,343.71

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	35,837.61	19,107.81	17,953.47	131,694.92
持有待售资产处置收益			3,550,533.45	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	35,837.61	19,107.81	3,568,486.92	131,694.92

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损 报废利得			6,501.33	106,363.28
保险理赔	6,200.00	2,560.92	38,073.33	
其他	1.11	93,696.78	19,172.69	174,591.85
合 计	6,201.11	96,257.70	63,747.35	280,955.13

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	250,000.00	531,000.00	560,708.00	2,061,495.26
非流动资产毁损 报废损失	60,989.19	23,950.81	188,815.32	5,840.00
其他支出	5,010.39	868.12	121,271.37	3,971.36
合 计	315,999.58	555,818.93	870,794.69	2,071,306.62

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	23,468,918.35	40,032,786.63	40,051,016.85	42,056,088.74
递延所得税费用	-848,972.30	2,147,073.98	-454,885.76	-2,662,686.05
合 计	22,619,946.05	42,179,860.61	39,596,131.09	39,393,402.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	221,221,016.46	398,123,856.89	262,925,120.35	264,709,212.23
按母公司适用税率计算 的所得税费用	33,183,152.47	59,718,578.53	39,438,768.05	39,706,381.83
子公司适用不同税率的 影响	-10,111.97			

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,353,244.80	3,039,869.02	4,602,394.45	8,997,335.36
研发加计扣除的影响	-11,855,467.77	-20,312,020.56	-17,813,038.91	-9,190,676.01
权益法核算长期股权投资的投资收益调整	-50,871.48	-266,566.38	-90,892.50	-119,638.49
股权激励费用会计与税法税前扣除差异			13,458,900.00	
所得税费用	22,619,946.05	42,179,860.61	39,596,131.09	39,393,402.69

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到票据保证金	17,010,000.00	129,852,527.30	159,238,869.58	132,983,686.09
收到的利息收入	5,919,196.22	5,369,625.00	1,246,646.79	948,853.83
收到的政府补助	3,341,700.00	6,915,494.81	10,639,490.27	7,324,150.80
收到的租金收入	3,169,707.33	6,576,281.45	7,094,738.40	5,354,525.57
退税款	2,174,212.24		3,445,284.18	741,595.66
代收款项	1,991,707.29	73,302,288.26	15,223,817.10	12,957,887.54
其他	1,617,719.05	1,583,729.73	1,172,007.79	1,095,798.85
合 计	35,224,242.13	223,599,946.55	198,060,854.11	161,406,498.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的各项期间费用	74,700,465.41	135,289,632.47	124,101,803.16	93,166,867.88
支付票据保证金	30,000,530.88	83,576,715.43	185,322,929.70	138,950,110.30
代付款项	1,991,707.29	73,302,288.26	15,223,817.10	12,957,887.54
对外捐赠	250,000.00	531,000.00	560,708.00	2,061,495.26
其他	491,388.03	1,902,272.58	225,745.38	529,840.94
合 计	107,434,091.61	294,601,908.74	325,435,003.34	247,666,201.92

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方借支款			1,630,350.00	
合 计			1,630,350.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据贴现款		64,570,619.53	118,491,099.29	13,876,489.99
合 计		64,570,619.53	118,491,099.29	13,876,489.99

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上市发行费用	1,331,600.00	1,179,000.00		
租赁付款额	13,597.20	575,758.20	548,341.20	
应收票据贴现利息			23,455.74	
合 计	1,345,197.20	1,754,758.20	571,796.94	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	198,601,070.41	355,943,996.28
加: 资产减值准备	13,286,563.78	-10,617,594.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,501,233.33	22,165,747.62
使用权资产折旧	13,593.86	537,948.39
无形资产摊销	472,812.24	1,142,437.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-35,837.61	-19,107.81

补充资料	2023年1-6月	2022年度
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	60,989.19	23,950.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,056,436.92	-13,897,773.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,191,659.27	-8,047,673.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-848,972.30	2,147,073.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,629,528.49	-77,595,616.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-563,281,378.89	69,664,640.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	103,789,572.98	22,433,614.43
其他	4,891,664.21	883,331.63
经营活动产生的现金流量净额	-246,426,313.48	364,764,975.18
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	679,713,805.79	1,013,499,720.65
减: 现金的期初余额	1,013,499,720.65	359,215,514.48
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	-333,785,914.86	654,284,206.17

(续上表)

补充资料	2021年度	2020年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	223,328,989.26	225,315,809.54
加: 资产减值准备	10,854,501.73	69,557,845.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,182,285.64	20,622,017.60
使用权资产折旧	537,948.39	
无形资产摊销	1,168,508.53	892,762.32
长期待摊费用摊销		

补充资料	2021 年度	2020 年度
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）	-3,568,486.92	-131,694.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	182,313.99	-100,523.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,000,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,631,737.67	13,684,619.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,720,140.61	-9,298,772.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-454,885.76	-2,662,686.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,762,789.42	11,652,606.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-283,705,592.42	-434,274,109.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	258,691.27	137,848,815.01
其他	91,495,634.31	2,345,327.96
经营活动产生的现金流量净额	46,428,715.66	35,452,018.62
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	359,215,514.48	184,953,562.25
减：现金的期初余额	184,953,562.25	183,138,522.80
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	174,261,952.23	1,815,039.45
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2023.6.30	2022.12.31
1) 现金	679,713,805.79	1,013,499,720.65
其中：库存现金	12,741.90	12,647.07
可随时用于支付的银行存款	679,701,063.89	1,013,487,073.58
2) 期末现金及现金等价物余额	679,713,805.79	1,013,499,720.65

（续上表）

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	359, 215, 514. 48	184, 953, 562. 25
其中：库存现金	10, 309. 77	12, 492. 38
可随时用于支付的银行存款	359, 205, 204. 71	184, 941, 069. 87
2) 期末现金及现金等价物余额	359, 215, 514. 48	184, 953, 562. 25

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	671, 281, 132. 86	1, 315, 723, 175. 77	1, 146, 267, 669. 18	967, 508, 285. 14
其中：支付货款	671, 095, 732. 86	1, 281, 076, 278. 53	1, 082, 528, 683. 59	830, 531, 721. 78
票据找零款项	185, 400. 00	34, 646, 897. 24	63, 738, 985. 59	136, 976, 563. 36

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	30, 420, 433. 07	应付票据保证金
应收票据	359, 177, 530. 26	票据已背书\已贴现
固定资产	63, 200, 133. 42	应付票据抵押
无形资产	13, 313, 431. 80	应付票据抵押
投资性房地产	17, 747, 149. 72	应付票据抵押
合 计	483, 858, 678. 27	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	17, 429, 902. 19	应付票据保证金
应收票据	368, 474, 553. 49	票据已背书\已贴现
固定资产	78, 627, 023. 59	应付票据抵押
无形资产	6, 894, 979. 91	应付票据抵押
投资性房地产	18, 430, 637. 44	应付票据抵押
合 计	489, 857, 096. 62	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	63,705,714.06	应付票据保证金
应收票据	378,077,283.69	票据已背书\已贴现
固定资产	84,399,577.87	应付票据抵押
无形资产	7,076,426.76	应付票据抵押
投资性房地产	19,797,612.88	应付票据抵押
合 计	553,056,615.26	

(4) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	37,621,672.80	应付票据保证金
应收票据	254,117,243.31	票据已背书\已贴现
应收票据	21,160,000.00	应付票据质押
应收款项融资	30,726,850.00	应付票据质押
固定资产	90,172,132.15	应付票据抵押
无形资产	7,257,873.61	应付票据抵押
投资性房地产	21,164,588.32	应付票据抵押
合 计	462,220,360.19	

2. 外币货币性项目

(1) 2023年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	16,457,092.64		118,725,404.97
其中：美元	16,430,742.64	7.2258	118,725,260.17
韩 币	26,350.00	0.0055	144.80
应收账款	13,421,926.38		96,984,155.64
其中：美元	13,421,926.38	7.2258	96,984,155.64
应付账款	275,982.07		1,994,191.24
其中：美元	275,982.07	7.2258	1,994,191.24

(2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	15,289,918.82		106,304,796.33
其中：美元	15,263,568.82	6.9646	106,304,651.40
韩 币	26,350.00	0.0055	144.93
应收账款	14,364,087.60		100,040,124.50
其中：美元	14,364,087.60	6.9646	100,040,124.50
应付账款	223,378.00		1,555,738.42
其中：美元	223,378.00	6.9646	1,555,738.42

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	12,132,511.00		77,185,392.98
其中：美元	12,106,161.00	6.3757	77,185,250.69
韩 币	26,350.00	0.0054	142.29
应收账款	12,114,355.76		77,237,498.02
其中：美元	12,114,355.76	6.3757	77,237,498.02
应付账款	234,752.89		1,496,714.00
其中：美元	234,752.89	6.3757	1,496,714.00

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	11,044,192.33		71,890,477.52
其中：美元	11,017,842.33	6.5249	71,890,319.42
韩 币	26,350.00	0.0060	158.10
应收账款	13,530,064.81		88,282,319.88
其中：美元	13,530,064.81	6.5249	88,282,319.88
交易性金融资产	6,753,400.00		44,065,259.66
其中：美元	6,753,400.00	6.5249	44,065,259.66
应付账款	234,752.89		1,531,739.13
其中：美元	234,752.89	6.5249	1,531,739.13

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	214,703.92		58,453.64	156,250.28	其他收益	广州市黄埔区工业和信息化局《广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付 2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励的通知》
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励（新型高效晶硅太阳能电池配套浆料生产技术改造项目）		890,000.00	48,179.20	841,820.80	其他收益	广州市黄埔区工业和信息化局《2021 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励》（穗埔府规〔2020〕1 号）、（穗埔工信规字〔2020〕3 号）
小 计	214,703.92	890,000.00	106,632.84	998,071.08		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
投入扶持资金	1,203,700.00	其他收益	无锡市新吴区梅村街道办事处《投资合作协议书》
广州市黄埔区广州开发区促进金融业发展政策措施实施细则	1,000,000.00	其他收益	广州开发区金融工作局《广州开发区金融工作局关于印发广州市黄埔区广州开发区促进金融业发展政策措施实施细则的通知》（穗开金融规字〔2022〕1 号）
2022 年省级“专精特新”中小企业市级奖补资金	200,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局《广州市工业和信息化局关于下达 2022 年省级“专精特新”中小企业市级奖补资金的通知（第一批）》（穗工信函〔2023〕28 号）
2022 年度无锡市知识产权和质量	33,000.00	其他收益	无锡市市场监督管理局、无锡市财政局《无锡市市场监督管理局无锡市财政局

项目	金额	列报项目	说明
发展专项资金			关于下达 2022 年度无锡市知识产权和质量发展专项资金的通知》(锡市监(2022)134 号)
关于加快落实一次性扩岗补助政策	15,000.00	其他收益	广州市人力资源和社会保障局《广州市人力资源和社会保障局转发省人力资源社会保障厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(穗人社函(2022)325 号)
小计	2,451,700.00		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	331,611.19		116,907.27	214,703.92	其他收益	广州市黄埔区工业和信息化局《广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付 2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励的通知》
小计	331,611.19		116,907.27	214,703.92		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2019 年广州市产业技术重大攻关计划现代产业技术研发专题项目经费补助	2,000,000.00	其他收益	广州市财政局《广州市财政局关于广州市科学技术局 2022 年部门预算的批复》(穗财教(2022)18 号)；广州市科学技术局《广州市科学技术局关于下达 2022 年重点研发计划项目经费第十三批(现代产业技术项目 2018 年征集)的通知》
2022 年下半年科技项目配套资助资金	1,000,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于下达 2022 年下半年科技项目配套资助资金的通知》(穗埔科资(2022)86 号)
科技企业获得股权投资扶持	1,000,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府 广州开发区管委会《广州市黄埔区人民政府 广州开发区管委会关于印发广州市黄埔区、广州

项 目	金 额	列报项目	说 明
			开发区、广州高新区进一步促进先进制造业发展办法的通知》(穗埔府规〔2020〕1号)
2021 年研发费用补助—第一批	475,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于组织开展 2021 年度“研发费用补助”申报工作的通知》(穗埔科〔2022〕258号)
2021 年先进制造业经营贡献奖	360,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府、广州开发区管委会《关于印发广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区进一步促进先进制造业发展办法的通知》(穗埔府规〔2020〕1号)
广州市科学技术局 2022 年度科技保险保费补贴	300,000.00	其他收益	广州市人民代表大会常务委员会《广州市科技创新促进条例》;广州市科学技术局《广州市科学技术局关于发布 2022 年度广州市创新环境计划科技金融补助专题(科技保险保费补贴)申报指南的通知》
2022 年度无锡市工业转型升级资金(第一批)	300,000.00	其他收益	无锡市工业和信息化局《关于发布 2022 年度无锡市工业转型升级资金项目指南及组织项目申报的通知》
收先进制造业扶持奖励	250,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府、广州开发区管委会《广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区进一步促进先进制造业发展办法》(穗埔府规〔2020〕1号);广州开发区政策研究室、广州市黄埔区发展和改革局、广州开发区投资促进局、广州市黄埔区工业和信息化局、广州市黄埔区商务局《广州市黄埔区 广州开发区广州高新区进一步促进先进制造业发展办法实施细则》(穗埔工信规字〔2020〕3号)
知识产权示范企业资助	250,000.00	其他收益	广州开发区知识产权局《广州市黄埔区广州开发区广州高新区知识产权专项资金扶持和管理办法》(穗埔府规 2021)14号)
2020 年广州市高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	广州市科技创新委员会《广州市科技创新委员会关于印发广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018—2020年)的通知》(穗科创规字〔2018〕1号);广州市黄埔区人民政府、广州开发区管理委员会《广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区进一步促进高新技术产业发

项目	金额	列报项目	说明
			展办法》（穗埔府规〔2020〕4号）
2022年科技保险配套资助	150,000.00	其他收益	广州市科学技术局《关于下达广州市黄埔区2022年科技保险配套资助的通知》
其他	630,494.81	其他收益	
小计	6,915,494.81		

3) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2020年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励		400,000.00	68,388.81	331,611.19	其他收益	广州市黄埔区工业和信息化局《广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付2020年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励的通知》
小计		400,000.00	68,388.81	331,611.19		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目	4,000,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局《广州市工业和信息化局关于下达2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目（广州市重点新材料首次应用示范奖励）第二批项目的通知》（穗工信函〔2021〕94号）
企业扶持款	2,211,000.00	其他收益	无锡市新吴区梅村街道办事处《重点企业战略合作协议》
投入扶持资金	973,500.00	其他收益	无锡市新吴区梅村街道办事处《投资合作协议》
广州开发区瞪羚企业认定扶持办法（研发投入奖励）	500,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府 广州开发区管理委员会《广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会关于印发广州市黄埔区广州开发区瞪羚企业认定扶持办法的通知》（穗埔府规〔2018〕8号）
2020年研发费用补助经费	490,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于下达2020年度研发费用补助经费（第一

项 目	金额	列报项目	说明
			批)的通知》(穗埔科资〔2021〕87号)
广州市黄埔区广州开发区2020年先进制造业企业经营贡献奖励金	460,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府、广州开发区管委会《关于印发广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区进一步促进先进制造业发展办法的通知》(穗埔府规〔2020〕1号)
广州市科学技术局2021年科技保险保费补贴方向补助	300,000.00	其他收益	广州市科学技术局《广州市科学技术局关于发布2021年科技创新发展专项资金第一批项目申报指南的通知》;广州市科学技术局《广州市科学技术局关于下达2021年创新环境计划项目经费第六批(科技保险保费补贴、科技企业上市挂牌补贴项目)的通知》
广州开发区瞪羚企业认定扶持办法(直接认定奖励)	200,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府 广州开发区管理委员会《广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会关于印发广州市黄埔区广州开发区瞪羚企业认定扶持办法的通知》(穗埔府规〔2018〕8号)
广州市黄埔区广州开发区2021年上半年科技保险专项资助资金	150,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于下达广州市黄埔区 广州开发区 2021年上半年科技保险专项资助资金的通知》
其他	454,990.27	其他收益	
小 计	9,739,490.27		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
广州开发区瞪羚企业认定扶持办法(贷款贴息支持)		500,000.00	500,000.00		财务费用	广州市黄埔区人民政府 广州开发区管理委员会《广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会关于印发广州市黄埔区 广州开发区瞪羚企业认定扶持办法的通知》(穗埔府规〔2018〕8号)
小 计		500,000.00	500,000.00			

4) 2020 年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
政策兑现工业企业增产奖励金	1,500,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府广州开发区管理委员会《关于印发广州市黄埔区、广州开发区、广州高新区战役情保稳定促发展若干措施的通知》（穗埔府规〔2020〕7号）
2019年先进制造业经营贡献奖励	1,220,000.00	其他收益	广州市黄埔区广州开发区《关于印发广州市黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法（修订稿）的通知》（穗埔府规〔2019〕8号）
企业扶持款	1,213,400.00	其他收益	无锡新区梅村街道办事处《重点企业战略合作协议》
政策兑现促进制造业发展	1,000,000.00	其他收益	广州市黄埔区和信息化局《关于拨付2019年促进先进制造业发展办法技术改造项目配套资金的通知》
2020年广州市促进工业和和信息化产业高质量发展专项资金技术改造专题（第二批）补助款	630,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局《关于2020年广州市促进工业和和信息化产业高质量发展专项资金技术改造专题首批通过完工评价拟扶持项目的公示》
2019年度瞪羚企业专项扶持资金	600,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于集中办理广州市黄埔区广州开发区2019年度瞪羚企业专项扶持资金拨付（第一批）的通知》（穗埔科资〔2020〕54号）
高新技术企业认定受理补贴	350,000.00	其他收益	广州市科技创新委员会《关于组织开展2017年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知》（穗科创〔2018〕91号）
2020年科技保险保费补贴	300,000.00	其他收益	广州市科学技术局《关于促进科技、金融与产业融合发展的实施意见》（穗府办〔2015〕26号）
2020年科技保险专项资助资金	150,000.00	其他收益	广州市黄埔区科学技术局《关于下达广州市黄埔区广州开发区2020年度科技保险专项资助资金的通知》（穗埔科资〔2020〕149号）
其他	360,750.80	其他收益	
小 计	7,324,150.80		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	2,558,332.84	7,032,402.08	10,307,879.08	7,324,150.80

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2023年1-6月				
广州市儒兴新材料科技有限责任公司	新设	2023.3.23	2000万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡市儒兴科技开发有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业	100		非同一控制下企业合并
广州市儒兴新材料科技有限责任公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业	100		新设

(二) 在合营企业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	
洮南金匱光电有限公司	吉林白城市	吉林白城市	制造业	36.23		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023.6.30/2023年1-6月	2022.12.31/2022年度
	洮南金匱光电有限公司	洮南金匱光电有限公司
流动资产	35,412,819.77	33,880,179.28
非流动资产	56,525,911.85	56,500,097.50
资产合计	91,938,731.62	90,380,276.78
流动负债	7,255,372.08	6,633,001.22
非流动负债		
负债合计	7,255,372.08	6,633,001.22
净资产	84,683,359.54	83,747,275.56

项 目	2023. 6. 30/2023 年 1-6 月	2022. 12. 31/2022 年度
	洮南金匱光电有限公司	洮南金匱光电有限公司
按持股比例计算的净资产份额	30,683,660.40	30,341,637.94
调整事项		
商誉	122,476.42	122,476.42
对联营企业权益投资的账面价值	30,803,257.58	30,464,114.36
营业收入	4,910,167.40	10,510,379.09
净利润	936,083.98	4,905,076.36

(续上表)

项 目	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
	洮南金匱光电有限公司	洮南金匱光电有限公司
流动资产	25,379,240.15	24,283,899.58
非流动资产	60,340,023.02	64,182,436.45
资产合计	85,719,263.17	88,466,336.03
流动负债	6,877,063.97	11,296,645.75
非流动负债		
负债合计	6,877,063.97	11,296,645.75
净资产	78,842,199.20	77,169,690.28
按持股比例计算的净资产份额	28,564,528.77	27,958,578.78
调整事项		
商誉	122,476.42	122,476.42
对联营企业权益投资的账面价值	28,687,005.19	28,081,055.21
营业收入	10,710,662.74	9,894,973.80
净利润	1,672,508.94	2,201,462.76

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的42.22%（2022年12月31日：42.14%；2021年12月31日：39.23%；2020年12月31日：38.23%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	159,017,828.66	159,017,828.66	159,017,828.66		
应付账款	586,557,677.62	586,557,677.62	586,557,677.62		
其他应付款	1,351,368.44	1,351,368.44	1,351,368.44		
一年内到期非流动负债	80,549.57	83,622.84	83,622.84		

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	3, 285, 847. 25	3, 285, 847. 25	3, 285, 847. 25		
租赁负债	42, 392. 21	43, 227. 68	43, 227. 68		
小 计	750, 335, 663. 75	750, 339, 572. 49	750, 339, 572. 49		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4, 565, 511. 50	4, 565, 511. 50	4, 565, 511. 50		
应付票据	120, 922, 185. 76	120, 922, 185. 76	120, 922, 185. 76		
应付账款	494, 472, 974. 50	494, 472, 974. 50	494, 472, 974. 50		
其他应付款	1, 209, 759. 35	1, 209, 759. 35	1, 209, 759. 35		
其他流动负债	5, 688, 428. 66	5, 688, 428. 66	5, 688, 428. 66		
小 计	626, 858, 859. 77	626, 858, 859. 77	626, 858, 859. 77		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	127, 619, 200. 00	128, 356, 700. 00	128, 356, 700. 00		
应付票据	126, 881, 108. 14	126, 881, 108. 14	126, 881, 108. 14		
应付账款	466, 485, 918. 15	466, 485, 918. 15	466, 485, 918. 15		
其他应付款	274, 740, 333. 65	274, 740, 333. 65	274, 740, 333. 65		
一年内到期非流 动负债	561, 785. 62	575, 758. 20	575, 758. 20		
其他流动负债	4, 840, 722. 30	4, 840, 722. 30	4, 840, 722. 30		
小 计	1, 001, 129, 067. 86	1, 001, 880, 540. 44	1, 001, 880, 540. 44		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00		
应付票据	152, 899, 216. 68	152, 899, 216. 68	152, 899, 216. 68		

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	453,099,140.35	453,099,140.35	453,099,140.35		
其他应付款	77,597,024.34	77,597,024.34	77,597,024.34		
其他流动负债	1,195,270.11	1,195,270.11	1,195,270.11		
小 计	689,790,651.48	689,790,651.48	689,790,651.48		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			65,000,000.00	65,000,000.00
(1) 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				

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
理财产品			65,000,000.00	65,000,000.00
2. 应收款项融资			410,987,173.41	410,987,173.41
持续以公允价值计量的资产总额			475,987,173.41	475,987,173.41

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			252,639,438.49	252,639,438.49
持续以公允价值计量的资产总额			252,639,438.49	252,639,438.49

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			211,029,818.99	211,029,818.99
(1) 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				
理财产品			211,029,818.99	211,029,818.99
2. 应收款项融资			248,341,706.39	248,341,706.39
持续以公允价值计量的资产总额			459,371,525.38	459,371,525.38

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			185,475,259.66	185,475,259.66
(1) 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				
理财产品			185,475,259.66	185,475,259.66

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
2. 应收款项融资			243,795,785.75	243,795,785.75
3. 其他债权投资			1,017,660.82	1,017,660.82
持续以公允价值计量的资产总额			430,288,706.23	430,288,706.23

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

公司各期末持有的部分理财产品，因为中信信托有限责任公司在信托事务管理报告中提出该理财产品兑付方恒大集团正在面临前所未有的债务危机，该事项对理财产品公允价值影响较大，鉴于目前中信信托已提出要延期交付的要求并结合目前了解的恒大集团经济情况，谨慎考虑认为该笔理财产品兑付已存在障碍，存在不能收回或不能完全收回的可能，所以认定该笔理财产品的公允价值确认为 0 元。

公司各期末持有的理财产品、应收款项融资、其他债权投资，由于预期公允价值变动影响较小，按照初始确认成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
许珊	26.27	26.27
夏国锐	12.54	12.54
许坚	9.44	9.44
许瑾	2.22	2.22

公司控股股东为许珊女士，其直接持有公司 26.27% 股权并拥有许坚委托其 9.44% 股份的表决权。公司实际控制人为许珊，其通过直接持有公司 26.27% 股权、许珊委托其持有 9.44% 股份的表决权以及同夏国锐、许瑾保持一致行动关系，合计持有公司 50.47% 股份的表决权。

《一致行动协议》中约定，若未形成一致意见，则许珊的意见即为许珊、许瑾和夏国锐形成的一致意见。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(二)之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
洮南金匱光电有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东荣美投资企业（有限合伙）	实控人控制的企业
江苏天元金属粉末有限公司	持有 10%以上股份的少数股东的关联公司
深圳市善加公益基金会	实控人担任理事长的基金会（已于 2022 年 10 月辞任，2023 年 8 月办理完成变更手续）、董事、副总经理许瑾担任副理事长等其他组织
夏臻	一致行动人近亲属/员工
缪杰	监事
袁宇蓉	监事
许显昌	公司原实际控制人之一（已逝世）

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江苏天元金属粉末有限公司	采购原材料		407,655.38	16,519,098.26	30,720,532.99

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许珊、许坚	1,665,000.00	2023/1/3	2023/7/3	否
许珊、许坚	1,675,500.00	2023/1/5	2023/7/5	否
许珊、许坚	1,102,000.00	2023/1/13	2023/7/13	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
许珊、许坚	2,225,000.00	2023/1/28	2023/7/28	否
许珊、许坚	1,113,000.00	2023/2/2	2023/8/2	否
许珊、许坚	3,303,000.00	2023/2/3	2023/8/3	否
许珊、许坚	8,339,834.58	2023/2/6	2023/8/6	否
许珊、许坚	580,207.50	2023/2/20	2023/8/20	否
许珊、许坚	236,750.00	2023/2/20	2023/8/20	否
许珊、许坚	592,320.00	2023/2/20	2023/8/20	否
许珊、许坚	6,722,110.08	2023/2/27	2023/8/27	否
许珊、许坚	4,854,465.28	2023/3/30	2023/9/30	否
许珊、许坚	737,479.80	2023/3/31	2023/9/30	否
许珊、许坚	234,500.00	2023/3/31	2023/9/30	否
许珊、许坚	436,680.00	2023/3/31	2023/9/30	否
许珊、许坚	8,060,506.48	2023/4/27	2023/10/27	否
许珊、许坚	9,840,405.30	2023/5/30	2023/11/30	否
许珊、许坚	473,355.00	2023/5/31	2023/11/30	否
许珊、许坚	119,500.00	2023/5/31	2023/11/30	否
许珊、许坚	6,706,214.64	2023/6/25	2023/12/25	否
许珊、许显昌	3,500,000.00	2023/3/3	2023/9/3	否
许珊、许显昌	1,650,000.00	2023/3/3	2023/9/3	否
许珊、许显昌	8,400,000.00	2023/3/13	2023/9/13	否
许珊、许显昌	7,000,000.00	2023/3/13	2023/9/13	否
许珊、许显昌	6,000,000.00	2023/3/24	2023/9/24	否
许珊、许显昌	9,000,000.00	2023/3/24	2023/9/24	否
许珊、许显昌	14,000,000.00	2023/4/4	2023/10/4	否
许珊、许显昌	8,000,000.00	2023/4/4	2023/10/4	否
许珊、许显昌	11,000,000.00	2023/6/14	2023/12/14	否
许珊、许显昌	7,000,000.00	2023/6/14	2023/12/14	否
许珊、许显昌	9,500,000.00	2023/6/21	2023/12/21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许珊、许显昌	5,000,000.00	2023/6/21	2023/12/21	否
许珊、许显昌	6,500,000.00	2023/6/27	2023/12/27	否
许珊、许显昌	3,450,000.00	2023/6/27	2023/12/27	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息金额	说明
拆出					
洮南金匱光电有限公司	1,268,050.00	2018-7-16	2021-7-6	182,054.70	执行利率为同期银行贷款利率
洮南金匱光电有限公司	362,300.00	2019-1-7	2021-7-6	43,453.36	执行利率为同期银行贷款利率

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
广东荣美投资企业(有限合伙)	交易性金融资产转让				30,000,000.00
袁宇蓉	运输设备转让		33,980.58		

5. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	6,597,301.82	12,531,007.84	11,356,883.99	11,439,095.05

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
洮南金匱光电有限公司	联营企业	225,508.05	75,395.61	1,815,846.55	733,907.69
夏国锐	一致行动人				
小计		225,508.05	75,395.61	1,815,846.55	733,907.69

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
江苏天元金属粉末有限公司	其他关联方		422,841.96	6,723,724.67	13,959,877.88
小计			422,841.96	6,723,724.67	13,959,877.88
应付票据					
江苏天元金属粉末有限公司	其他关联方			539,751.00	1,146,400.00
小计				539,751.00	1,146,400.00
其他应付款					
许瑾	一致行动人	16,688.00		1,482,021.50	680,000.00
小计		16,688.00		1,482,021.50	680,000.00

(四) 其他

1. 本公司为关联方代垫个人所得税款

项目名称	关联方	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
许瑾	一致行动人			328,840.00	246,941.36
夏国锐	一致行动人			102,340.00	102,340.00
缪杰	监事			86,840.00	76,840.00
夏臻	一致行动人近亲属/员工			53,590.00	
小计				571,610.00	426,121.36

2. 本公司向关联基金会捐赠款

项目名称	关联方	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
深圳市善加公益基金会	其他关联方	250,000.00		110,000.00	1,700,000.00
小计		250,000.00		110,000.00	1,700,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额			8,120,000股	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			详见其他说明	
可行权权益工具数量的确定依据			实际股权转让数量	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			89,726,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			89,726,000.00	

2. 其他说明

2021 年 6 月 28 日，公司召开股东会，廖晖与许珊签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同，约定廖晖将其持有公司 2.84% 的股权（对应注册资本 2,840,000.00 元）以 48,280,000.00 元转让给许珊；刘楚楚与许瑾签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同，约定刘楚楚将其持有公司 0.12% 的股权（对应注册资本 120,000.00 元）以 2,040,000.00 元转让给许瑾；张维国与许瑾签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同，约定张维国将其持有公司 2.40% 的股权（对应注册资本 2,400,000.00 元）以 40,800,000.00 元转让给许瑾；张宇鑫与许珊签署《广州市儒兴科技开发有限公司股权转让合同》及补充合同，约定张宇鑫将其持有公司 2.76% 的股权（对应注册资本 2,760,000.00 元）以 46,920,000.00 元转让给许珊。

公司将上述股权转让总数量 8,120,000 股作为 2021 年度公司授予的股份支付数量，以股权转让时点近期外部投资者增资的每股价格与实际每股转让价格的差额作为股份支付的公允价值，合计公司 2021 年度确认股份支付费用 89,726,000.00 元，并等额增加资本公积。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

(1) 2023 年 1-6 月

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
以物抵债	587,791.68	-36,185.71

(2) 2022 年度

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
以物抵债	13,178,692.74	-4,309,722.07

(3) 2021 年度

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
以物抵债	6,921,696.09	-467,656.91

(4) 2020 年度

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
以物抵债	14,596,536.73	-2,669,987.64

(二) 分部信息

本公司主要业务电子浆料的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,075,896.78	1,075,896.78
一年内到期的非流动负债		514,111.16	514,111.16

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
租赁负债		561,785.62	561,785.62

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
短期租赁费用	75,000.00	147,608.31	108,891.69
合 计	75,000.00	147,608.31	108,891.69

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	396.44	13,972.58	34,230.04
与租赁相关的总现金流出	88,597.20	723,366.51	657,232.89

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
租赁收入	3,136,676.30	6,621,694.29	7,094,738.40

(2) 经营租赁资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
投资性房地产	33,201,836.28	34,396,632.12	36,786,223.80
小 计	33,201,836.28	34,396,632.12	36,786,223.80

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	6,218,010.99	6,517,660.53	6,711,306.46
1-2 年	4,213,418.08	5,690,194.97	6,067,660.53
2-3 年	1,064,552.76	2,742,576.60	5,690,194.97
3-4 年			2,742,576.60
合 计	11,495,981.83	14,950,432.10	21,211,738.56

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,935,919.89	4.45	30,935,919.89	100.00	
按组合计提坏账准备	664,694,857.03	95.55	27,037,774.88	4.07	637,657,082.15
合 计	695,630,776.92	100.00	57,973,694.77	8.33	637,657,082.15

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,358,771.54	5.76	30,358,771.54	100.00	
按组合计提坏账准备	496,658,610.48	94.24	22,510,122.12	4.53	474,148,488.36
合 计	527,017,382.02	100.00	52,868,893.66	10.03	474,148,488.36

(续上表)

种 类	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,233,655.62	9.21	47,233,655.62	100.00	
按组合计提坏账准备	465,701,413.77	90.79	23,744,518.38	5.10	441,956,895.39
合计	512,935,069.39	100.00	70,978,174.00	13.84	441,956,895.39

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	54,701,130.14	8.76	54,701,130.14	100.00	
按组合计提坏账准备	569,417,446.61	91.24	27,406,816.19	4.81	542,010,630.42
合计	624,118,576.75	100.00	82,107,946.33	13.16	542,010,630.42

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源	30,358,771.54	30,358,771.54	100.00	预计无法收回
太极能源科技股份有限公司	272,182.88	272,182.88	100.00	预计无法收回
昱晶能源科技股份有限公司	168,823.59	168,823.59	100.00	预计无法收回
Neo Solar Power Corporation	136,141.88	136,141.88	100.00	预计无法收回
小计	30,935,919.89	30,935,919.89	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源	30,358,771.54	30,358,771.54	100.00	预计无法收回
小计	30,358,771.54	30,358,771.54	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源	38,758,420.36	38,758,420.36	100.00	预计无法收回
江西瑞安新能源	5,245,117.17	5,245,117.17	100.00	预计无法

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司				收回
润峰电力有限公司	1,753,330.90	1,753,330.90	100.00	预计无法收回
陕西优顺赛辉新能源科技有限公司	1,018,809.68	1,018,809.68	100.00	预计无法收回
宁波富星太阳能有限公司	457,977.51	457,977.51	100.00	预计无法收回
小 计	47,233,655.62	47,233,655.62	100.00	

④ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源	40,289,546.02	40,289,546.02	100.00	预计无法收回
江西瑞安新能源有限公司	5,245,117.17	5,245,117.17	100.00	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	3,163,367.54	3,163,367.54	100.00	预计无法收回
宁波共享阳光能源有限公司	2,046,226.00	2,046,226.00	100.00	预计无法收回
润峰电力有限公司	1,753,330.90	1,753,330.90	100.00	预计无法收回
宁波富星太阳能有限公司	1,384,617.51	1,384,617.51	100.00	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	518,925.00	518,925.00	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	54,701,130.14	54,701,130.14	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	179,324,233.31			147,786,894.99		
账龄组合	485,370,623.72	27,037,774.88	5.57	348,871,715.49	22,510,122.12	6.45

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	664,694,857.03	27,037,774.88	4.07	496,658,610.48	22,510,122.12	4.53

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	127,274,779.41			136,576,121.12		
账龄组合	338,426,634.36	23,744,518.38	7.02	432,841,325.49	27,406,816.19	6.33
小 计	465,701,413.77	23,744,518.38	5.10	569,417,446.61	27,406,816.19	4.81

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	482,390,748.25	24,119,537.41	5.00
1-2年			
2-3年	123,276.00	61,638.00	50.00
3年以上	2,856,599.47	2,856,599.47	100.00
小 计	485,370,623.72	27,037,774.88	5.57

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	342,238,591.70	17,111,929.59	5.00
1-2年	230,663.37	46,132.67	20.00
2-3年	2,100,801.13	1,050,400.57	50.00
3年以上	4,301,659.29	4,301,659.29	100.00
小 计	348,871,715.49	22,510,122.12	6.45

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	316,782,361.15	15,839,118.06	5.00
1-2年	13,325,956.81	2,665,191.36	20.00
2-3年	6,156,214.88	3,078,107.44	50.00
3年以上	2,162,101.52	2,162,101.52	100.00
小计	338,426,634.36	23,744,518.38	7.02

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	411,096,916.79	20,554,845.84	5.00
1-2年	17,463,372.49	3,492,674.50	20.00
2-3年	1,843,480.73	921,740.37	50.00
3年以上	2,437,555.48	2,437,555.48	100.00
小计	432,841,325.49	27,406,816.19	6.33

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	661,714,981.56	490,025,486.69	444,192,535.58	559,061,673.05
1-2年		359,597.51	25,726,940.75	52,099,570.64
2-3年	4,339,425.54	9,401,831.22	38,356,006.74	6,420,005.15
3年以上	29,576,369.82	27,230,466.60	4,659,586.32	6,537,327.91
合计	695,630,776.92	527,017,382.02	512,935,069.39	624,118,576.75

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	30,358,771.54	577,148.35		
按组合计提坏账准备	22,510,122.12	4,527,652.76		

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
合 计	52,868,893.66	5,104,801.11		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				30,935,919.89
按组合计提坏账准备				27,037,774.88
合 计				57,973,694.77

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	47,233,655.62	192,270.81	-7,777,898.04	
按组合计提坏账准备	23,744,518.38	-1,234,396.26		
合 计	70,978,174.00	-1,042,125.45	-7,777,898.04	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		9,289,256.85		30,358,771.54
按组合计提坏账准备				22,510,122.12
合 计		9,289,256.85		52,868,893.66

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	54,701,130.14	2,124,417.79	-21,303.39	
按组合计提坏账准备	27,406,816.19	-3,662,297.81		
合 计	82,107,946.33	-1,537,880.02	-21,303.39	

(续上表)

项 目	本期减少	期末数
-----	------	-----

	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		9,570,588.92		47,233,655.62
按组合计提坏账准备				23,744,518.38
合 计		9,570,588.92		70,978,174.00

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	19,752,768.92	61,583,508.10		
按组合计提坏账准备	31,180,752.82	-3,773,936.63		
合 计	50,933,521.74	57,809,571.47		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		26,635,146.88		54,701,130.14
按组合计提坏账准备				27,406,816.19
合 计		26,635,146.88		82,107,946.33

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
英利能源	8,364,699.48	货币资金
包头市山晟新能源有限责任公司	7,496,880.24	货物抵债
芜湖明远新能源科技有限公司	281,017.80	货币资金
宁波富星太阳能有限公司	190,000.00	应收票据
小 计	16,332,597.52	

② 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
英利能源	1,660,059.80	货币资金、应收票据
宁波富星太阳能有限公司	926,640.00	货物抵债
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	货币资金

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏晶鼎电子材料有限公司	21,303.39	货币资金
小 计	2,708,003.19	

③ 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
科林环保装备股份有限公司	375,000.00	货币资金
江苏晶鼎电子材料有限公司	298,685.53	货币资金
小 计	673,685.53	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		9,289,256.85	9,570,588.92	26,635,146.88

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西瑞安新能源有限公司	货款	5,245,117.17	预计货款无法收回	管理层审批	否
润峰电力有限公司	货款	1,753,330.90	预计货款无法收回	管理层审批	否
陕西优顺赛辉新能源科技有限公司	货款	1,018,809.68	预计货款无法收回	管理层审批	否
四川中森亿超科技有限公司	货款	935,363.59	预计货款无法收回	管理层审批	否
小 计		8,952,621.34			

② 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
包头市山晟新能源有限责任公司	货款	3,163,367.54	该公司已经停止运营且资不抵债，预计货款无法收回	管理层审批	否
宁波共享阳光能源有限公司	货款	2,046,226.00	该公司已经停止运营且资不抵债，预	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
			计货款无法收回		
宜兴市旭辉新能源有限公司	货款	2,046,120.00	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
星尚光伏科技(苏州)有限公司	货款	984,033.25	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
山西晶都太阳能电力有限公司	货款	518,925.00	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
江西瑞鑫半导体有限公司	货款	288,933.00	该公司已经停止运营且资不抵债, 预计货款无法收回	管理层审批	否
小 计		9,047,604.79			

③ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
SUNIVA INC	货款	5,041,093.75	预计货款无法收回	管理层审批	否
江苏晶鼎电子材料有限公司	货款	4,569,426.11	预计货款无法收回	管理层审批	否
包头市山晟新能源有限责任公司	货款	4,333,512.70	预计货款无法收回	管理层审批	否
浙江光普太阳能科技有限公司	货款	3,406,815.84	预计货款无法收回	管理层审批	否
芜湖明远新能源科技有限公司	货款	1,806,351.94	对方破产重组, 预计货款无法收回	管理层审批	否
SOLARWORLD INNOVATIONS GMBH	货款	1,773,930.62	预计货款无法收回	管理层审批	否
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	货款	1,736,701.40	预计货款无法收回	管理层审批	否
江西海实科技有限公司	货款	912,192.99	预计货款无法收回	管理层审批	否
浙江光隆能源科技股份有限公司	货款	850,638.46	预计货款无法收回	管理层审批	否
张家港长丰能源有限公司	货款	593,810.20	预计货款无法收回	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合肥睿晶科技股份有限公司	货款	425,881.65	预计货款无法收回	管理层审批	否
小计		25,450,355.66			

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡市儒兴科技开发有限公司	179,324,233.31	25.78	
平煤隆基新能源科技有限公司	76,849,404.38	11.05	3,842,470.22
中润光能	75,851,970.49	10.90	3,792,598.52
通威股份	56,457,497.25	8.12	2,822,874.86
爱旭股份	55,675,358.99	8.00	2,783,767.95
小计	444,158,464.42	63.85	13,241,711.56

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡市儒兴科技开发有限公司	147,786,894.99	28.04	
通威股份	53,540,797.00	10.16	2,677,039.85
中润光能	43,788,994.62	8.31	2,189,449.73
阿特斯	37,207,325.90	7.06	1,860,366.30
隆基绿能	34,171,460.56	6.48	1,708,573.03
小计	316,495,473.07	60.05	8,435,428.91

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡市儒兴科技开发有限公司	127,274,779.41	24.81	
中润光能	49,375,478.67	9.63	2,468,773.93
通威股份	48,283,701.05	9.41	2,414,185.05

单位名称	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
英利能源	38,758,420.36	7.56	38,758,420.36
阿特斯	35,519,945.57	6.92	1,775,997.28
小 计	299,212,325.06	58.33	45,417,376.62

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
无锡市儒兴科技开发有限公司	136,576,121.12	21.88	
阿特斯	54,331,807.44	8.71	2,716,590.37
爱旭股份	47,790,323.97	7.66	2,389,516.20
平煤隆基新能源科技有限公司	46,791,836.89	7.50	2,339,591.84
英利能源	40,289,546.02	6.46	40,289,546.02
小 计	325,779,635.44	52.20	47,735,244.43

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	905,077.60	100.00	124,126.38	13.71	780,951.22
合 计	905,077.60	100.00	124,126.38	13.71	780,951.22

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	881,595.14	100.00	176,633.42	20.04	704,961.72
合 计	881,595.14	100.00	176,633.42	20.04	704,961.72

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	667,715.08	100.00	164,033.47	24.57	503,681.61
合计	667,715.08	100.00	164,033.47	24.57	503,681.61

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	631,080.91	100.00	155,955.33	24.71	475,125.58
合计	631,080.91	100.00	155,955.33	24.71	475,125.58

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	905,077.60	124,126.38	13.71	881,595.14	176,633.42	20.04
其中：1年以内	822,053.92	41,102.70	5.00	733,536.30	36,676.82	5.00
1-2年				5,500.00	1,100.00	20.00
2-3年				7,404.48	3,702.24	50.00
3年以上	83,023.68	83,023.68	100.00	135,154.36	135,154.36	100.00
合计	905,077.60	124,126.38	13.71	881,595.14	176,633.42	20.04

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	667,715.08	164,033.47	24.57	631,080.91	155,955.33	24.71
其中：1年以内	509,156.24	25,457.81	5.00	489,926.55	24,496.33	5.00
1-2年	17,404.48	3,480.90	20.00	12,119.20	2,423.84	20.00
2-3年	12,119.20	6,059.60	50.00			
3年以上	129,035.16	129,035.16	100.00	129,035.16	129,035.16	100.00

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上						
合计	667,715.08	164,033.47	24.57	631,080.91	155,955.33	24.71

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	36,676.82	1,100.00	138,856.60	176,633.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-83,023.68	-55,832.92	-138,856.60
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,425.88	81,923.68		86,349.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	41,102.70		83,023.68	124,126.38

2) 2022年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	25,457.81	3,480.90	135,094.76	164,033.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-275.00	275.00		
--转入第三阶段		-1,480.90	1,480.90	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,494.01	-1,175.00	2,280.94	12,599.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,676.82	1,100.00	138,856.60	176,633.42

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	24,496.33	2,423.84	129,035.16	155,955.33
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-870.22	870.22		
--转入第三阶段		-2,423.84	2,423.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,831.70	2,610.68	3,635.76	8,078.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,457.81	3,480.90	135,094.76	164,033.47

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	20,617.70		366,035.16	386,652.86
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-605.96	605.96		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,484.59	1,817.88	-237,000.00	-230,697.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,496.33	2,423.84	129,035.16	155,955.33

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收暂付款	665,352.79	636,870.33	519,656.24	486,682.23
押金保证金	239,724.81	244,724.81	148,058.84	144,398.68
合计	905,077.60	881,595.14	667,715.08	631,080.91

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	341,632.00	1 年以内	37.75	17,081.60
个人养老保险金	应收暂付款	214,546.08	1 年以内	23.70	10,727.30
广州开发区金融控股集团 集团有限公司	押金保证金	113,537.28	1 年以内	12.54	5,676.86
个人医疗保险金	应收暂付款	57,213.36	1 年以内	6.32	2,860.67
李阳	应收暂付款	39,126.26	1 年以内	4.32	1,956.31

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
小 计		766,054.98		84.63	38,302.75

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	346,425.00	1年以内	39.30	17,321.25
个人养老保险金	应收暂付款	212,797.84	1年以内	24.14	10,639.89
广州开发区金融控股集团 集团有限公司	押金保证金	113,537.28	1年以 内、3年 以上	12.88	62,710.27
个人医疗保险金	应收暂付款	54,616.40	1年以内	6.20	2,730.82
广州凯云物业服务有 限公司	押金保证金	36,732.81	1年以内	4.17	1,836.64
小 计		764,109.33		86.69	95,238.87

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	277,541.00	1年以内	41.57	13,877.05
个人养老保险金	应收暂付款	167,135.36	1年以内	25.03	8,356.77
广州开发区金融控股 集团有限公司	押金保证金	60,035.16	3年以上	8.99	60,035.16
个人医疗保险金	应收暂付款	47,477.14	1年以内	7.11	2,373.86
互盛(中国)有限公司	押金保证金	18,000.00	3年以上	2.70	18,000.00
小 计		570,188.66		85.40	102,642.84

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
个人住房公积金	应收暂付款	248,304.00	1年以内	39.35	12,415.20
个人养老保险金	应收暂付款	149,257.92	1年以内	23.65	7,462.90
广州开发区金融控股 集团有限公司	押金保证金	60,035.16	3年以上	9.51	60,035.16

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
个人医疗保险金	应收暂付款	44,008.66	1年以内	6.97	2,200.43
人才公租房	应收暂付款	18,488.64	1年以内	2.93	924.43
小 计		520,094.38		82.41	83,038.12

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,996,000.00		104,996,000.00
合 计	104,996,000.00		104,996,000.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,996,000.00		84,996,000.00
合 计	84,996,000.00		84,996,000.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,996,000.00		84,996,000.00
合 计	84,996,000.00		84,996,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,150,000.00		57,150,000.00
合 计	57,150,000.00		57,150,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡市儒兴科技开发有限公司	84,996,000.00			84,996,000.00		
广州市儒兴新材料科技有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	84,996,000.00	20,000,000.00		104,996,000.00		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡市儒兴科技开发有限公司	84,996,000.00			84,996,000.00		
合计	84,996,000.00			84,996,000.00		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡市儒兴科技开发有限公司	57,150,000.00	27,846,000.00		84,996,000.00		
合计	57,150,000.00	27,846,000.00		84,996,000.00		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
无锡市儒兴科技开发有限公司	57,150,000.00			57,150,000.00		
合计	57,150,000.00			57,150,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务收入	1,524,152,429.65	1,338,968,615.76
其他业务收入	3,347,840.66	1,016,777.63
合 计	1,527,500,270.31	1,339,985,393.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,524,733,345.68	1,339,301,905.67

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,360,656,783.35	2,034,177,694.44
其他业务收入	17,374,006.82	10,835,059.57
合 计	2,378,030,790.17	2,045,012,754.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,372,194,012.07	2,042,992,889.41

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,300,713,400.12	1,993,916,104.44
其他业务收入	7,854,734.98	2,686,898.13
合 计	2,308,568,135.10	1,996,603,002.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,302,212,900.05	1,994,583,137.97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,790,793,479.48	1,525,206,852.98
其他业务收入	5,950,918.84	2,322,860.95
合 计	1,796,744,398.32	1,527,529,713.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,792,129,376.10	1,525,702,560.33

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发领用材料	31,944,612.96	48,224,196.16	57,108,019.59	35,356,478.49
职工薪酬	14,214,818.55	24,309,459.81	21,777,257.55	17,489,206.97
折旧及摊销	2,037,270.27	2,461,561.08	2,256,321.57	2,010,001.67
其他费用	2,064,416.05	3,859,505.24	2,193,729.12	3,071,280.40
合 计	50,261,117.83	78,854,722.29	83,335,327.83	57,926,967.53

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失	-188,444.45	-1,026,902.66	-946,448.86	-390,671.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	858,598.71	11,380,336.78	6,789,767.03	8,995,101.24
债务重组损益		-4,309,722.07	-467,656.91	-2,669,987.64
收到现金股利的投资收益			20,000,000.00	
合 计	670,154.26	6,043,712.05	25,375,661.26	5,934,441.93

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.47	16.05	12.98	13.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31	14.83	17.28	12.32

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度	2023 年 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年 1-6月	2022年 度	2021年 度	2020年 度	2023年 1-6月	2022年 度	2021年 度	2020年 度
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	1.02	0.66		0.55	1.02	0.66	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.94	0.88		0.54	0.94	0.88	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	198,601,070.41	355,943,996.28
非经常性损益	B	4,094,991.03	27,042,399.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	194,506,079.38	328,901,596.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,560,222,784.12	1,871,395,456.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		182,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		7
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		150,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他净资产增加事项	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数	K	6	12

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E1 \times F1/K + E2 \times F2/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,659,523,319.33	2,218,034,121.02
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.47%	16.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.31%	14.83%

(续上表)

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	223,328,989.26	225,315,809.54
非经常性损益	B	-74,026,194.10	13,980,440.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	297,355,183.36	211,335,368.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,761,570,832.64	1,608,909,695.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	195,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	400,000,000.00	75,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	1
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E1 \times F1/K + E2 \times F2/K - G \times H/K$	1,721,151,993.94	1,715,317,599.91
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.98%	13.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.28%	12.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	198,601,070.41	355,943,996.28	223,328,989.26	
非经常性损益	B	4,094,991.03	27,042,399.59	-74,026,194.10	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	194,506,079.38	328,901,596.69	297,355,183.36	
期初股份总数	D	360,000,001.00	338,715,003.00	106,951,872.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1		3,879,084.00	231,763,131.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		7	12	
发行新股或债转股等增加股份数	F2		2,841,818.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		5		
发行新股或债转股等增加股份数	F3		8,405,918.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		7		
发行新股或债转股等增加股份数	F4		6,158,178.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4		5		
报告期月份数	K	6	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1/K + F2 \times G2/K + F3 \times G3/K + F4 \times G4/K$	360,000,001.00	349,631,252.50	338,715,003.00	
基本每股收益	M=A/L	0.55	1.02	0.66	
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54	0.94	0.88	

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2023 年 6 月末比 2022 年末

单位：元

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	710,134,238.86	1,030,929,622.84	-31.12%	主要系 2023 年 1-6 月业绩增长，经营活动占用资金增加所致
交易性金融资产	65,000,000.00		100.00%	主要系 2023 年 1-6 月投资的理财产品期末未到期所致
应收票据	800,267,566.95	604,080,553.62	32.48%	主要系 2023 年 1-6 月业绩增长所致
应收款项融资	410,987,173.41	252,639,438.49	62.68%	主要系 2023 年 1-6 月业绩增长所致
预付款项	2,778,901.97	7,669,677.08	-63.77%	主要系期末预付材料采购款下降所致
其他流动资产	6,853,498.19	20,755,634.09	-66.98%	主要系期末留抵增值税进项税额减少所致
在建工程	17,436,859.61	6,744,869.78	1.59 倍	主要系 2023 年 1-6 月增加厂房及研发楼改造投入所致
其他非流动资产	6,074,742.19	2,804,640.00	1.17 倍	主要系期末预付设备采购款增加所致
短期借款		4,565,511.50	-100.00%	主要系 2022 年末存在未到期已贴现的中小银行票据所致
应付票据	159,017,828.66	120,922,185.76	31.50%	主要系 2023 年 1-6 月业绩发生增长，期末应付采购额增加所致
应付职工薪酬	16,381,663.72	37,963,701.01	-56.85%	主要系 2022 年末存在期末计提尚未发放的年终奖所致
一年内到期的非流动负债	80,549.57		100.00%	主要系 2023 年 1-6 月新租入房产所致
其他流动负债	3,285,847.25	5,769,074.59	-43.04%	主要系期末计提的实物返利较上期减少所致
租赁负债	42,392.21		100.00%	主要系 2023 年 1-6 月新租入房产所致
递延收益	998,071.08	214,703.92	3.65 倍	主要系 2023 年 1-6 月新增与资产相关的政府补助所致
专项储备	13,812,757.29	8,921,093.08	54.83%	主要系 2023 年 1-6 月根据上年铝浆销售收入计提专项储备所致

2. 2022 年度比 2021 年度

单位：元

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
---------	--------------	--------------	------	--------

货币资金	1,030,929,622.84	422,921,228.54	1.43 倍	主要系 2022 年投资者投入以及期末应收账款回款改善所致
交易性金融资产		211,029,818.99	-100.00%	主要系 2022 年末公司投资的理财产品到期所致
预付款项	7,669,677.08	2,491,318.24	2.07 倍	主要系银粉采购需预付货款，期末采购较上年增加
存货	267,446,089.23	193,464,351.58	38.24%	主要系 2022 年年末在手订单增加所致
其他流动资产	20,755,634.09	2,122,590.71	8.78 倍	主要系 2022 年末待抵扣进项税额增加以及抵债品库存增多所致
短期借款	4,565,511.50	127,619,200.00	-96.42%	主要系 2021 年的银行借款在 2022 年到期，中小银行期末未到期票据贴现减少所致
合同负债	1,364,675.29	4,023,784.99	-66.08%	主要系计提的销售返利金额下降所致
其他应付款	1,209,759.35	274,740,333.65	-99.56%	主要系 2021 年末其他应付款中的应付股利款项在 2022 年已支付所致
一年内到期的非流动负债		561,785.62	-100.00%	主要系租入房产 2022 年末已到期所致
递延收益	214,703.92	331,611.19	-35.25%	与资产相关的政府补助 2022 年摊销所致
股本	360,000,001.00	106,951,872.00	2.36 倍	主要系 2022 年度新增投资者投入以及资本公积转增股本所致
盈余公积	32,527,746.62	11,680,090.01	1.78 倍	本年净利润较上期有所增长，计提盈余公积增加
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	42,691,005.03	133,030,522.07	-67.91%	主要系 2021 年度发生股份支付所致
财务费用	-18,988,900.05	4,701,228.44	-5.03 倍	主要系 2022 年度投资固定收益产品较多形成的利息收入增加以及汇率波动较大产生汇兑收益所致
投资收益	8,047,673.06	5,720,140.61	40.69%	主要系理财产品等投资增加所致
公允价值变动损益		-5,000,000.00	-100.00%	主要系 2021 年度恒大信托产品预计款项难以收回所致
信用减值损失	13,026,002.36	-8,072,583.28	-2.61 倍	主要系 2022 年度坏账准备收回或转回金额较大所致
资产处置收益	19,107.81	3,568,486.92	-99.46%	主要系 2021 年度销售房产

				形成较大资产处置收益所致
--	--	--	--	--------------

3. 2021 年度比 2020 年度

单位：元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	422,921,228.54	222,575,235.05	90.01%	主要系 2021 年投资者投入所致
应收票据	732,623,949.25	468,733,968.88	56.30%	主要系 2021 年客户票据结算方式增多所致
预付款项	2,491,318.24	5,468,366.83	-54.44%	主要系 2021 年末预付银粉采购款减少所致
其他应收款	991,084.77	1,652,161.08	-40.01%	主要系 2021 年收回关联方借支款所致
持有待售资产		531,044.44	-100.00%	主要系 2020 年待售房产在 2021 年出售所致
其他债权投资		1,017,660.82	-100.00%	国债产品到期收回
其他流动资产	2,122,590.71	5,583,396.67	-61.98%	主要系 2021 年末待抵扣进项税额减少所致
其他非流动资产	3,553,188.05	2,620,706.00	35.58%	主要系 2021 年末预付设备采购款增加所致
短期借款	127,619,200.00	5,000,000.00	24.52 倍	2021 年末中小银行未到期票据贴现增加所致
预收款项		145,000.00	-100.00%	2020 年末预收房产销售定金，于 2021 年已将房产出售
应交税费	11,206,194.88	6,747,618.43	66.08%	主要系 2021 年末应交企业所得税增加所致
其他应付款	274,740,333.65	77,597,024.34	2.54 倍	主要系 2021 年宣告发放股利期末尚未完全发放所致
递延收益	331,611.19			主要系 2021 年度收到与资产相关的政府补助所致
资本公积	877,446,406.54	25,250,964.61	33.74 倍	主要系公司 2021 年度发生股份改制，留存收益转增资本所致
盈余公积	11,680,090.01	50,000,000.00	-76.64%	主要系公司 2021 年度发生股份改制，留存收益转增资本所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	133,030,522.07	40,558,177.00	2.28 倍	主要系 2021 年度发生股份支付所致
研发费用	120,248,892.94	84,009,664.56	43.14%	主要系 2021 年度为满足下游行业对于新型高效电池

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
				浆料的需求而增加了研发投入所致
财务费用	4,701,228.44	13,068,956.01	-64.03%	主要系汇率波动导致汇兑损益变动较大以及2021年度发生财政贴息所致
其他收益	10,427,760.51	7,711,720.10	35.22%	主要系2021年度收到的政府补助增加所致
投资收益	5,720,140.61	9,298,772.49	-38.48%	主要系2021年度由于地产债相关的理财产品收益下降所致
公允价值变动损益	-5,000,000.00			主要系2021年度恒大信托产品预计款项难以收回所致
信用减值损失	-8,072,583.28	-67,061,501.90	-87.96%	主要系2021年单项计提情况减少所致
资产处置收益	3,568,486.92	131,694.92	26.09倍	主要系2021年度待售房产处置发生收益所致
营业外收入	63,747.35	280,955.13	-77.31%	主要系2021年度非流动资产报废利得减少所致
营业外支出	870,794.69	2,071,306.62	-57.96%	主要系2020年度发生捐赠支出金额较大所致

广州市儒兴科技股份有限公司

二〇二三年九月二十五日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：浙江省财政厅
2023年3月14日

中华人民共和国财政部制



仅为广州市儒兴科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”平台了解更多信息

SCJDGL (副本) SCJDGL

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广州市儒兴科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300481149
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发

姓名: 裨文欣
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1979-01-18
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
Working unit

身份证号码: (特殊普通合伙)广东分所 440105197901183627
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



裨文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440300481149




年 /y 月 /m 日 /d



仅为广州市儒兴科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明裨文欣是中国注册会计师, 未经裨文欣本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



<p>证书编号: 330000010890 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2020 年 04 月 09 日 Date of Issuance</p>	<p>姓名: 牛春军 Full name</p> <p>性别: 男 Sex</p> <p>出生日期: 1989-04-21 Date of birth</p> <p>工作单位: 大健会计师事务所 Working unit</p> <p>身份证号: 230604198904214739 Identity card No.</p> 
--	---

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 /y 月 /m 日 /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 /y 月 /m 日 /d</p>	 <p>牛春军(330000010890), 已通过广东省注册会计师协会20年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。</p>  
---	--

仅为广州市儒兴科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明牛春军是中国注册会计师, 未经牛春军本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

