



泰莱电气

NEEQ : 870711

山东泰莱电气股份有限公司

Shandong Tailai Electric Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

研制的“S22-M. RL 系列高效节能立体卷铁心配电变压器”，首创超薄高导磁取向硅钢三维仿真模拟技术，经科技成果鉴定，产品整体性能达到国际先进水平，补齐了国际产品节能技术方面短板。

研制的“SBH21-M/10 系列高效节能非晶合金变压器”和“S20-M. RL 系列高效节能立体卷铁心配电变压器”，打破了国外产品技术垄断，经科技成果鉴定，达到国内先进水平，填补了国内产品在节能技术方面的空白。

公司与山东盛世云能源科技有限公司签署《山东省建设工程施工合同》。本合同的签订对公司的业务发展具有重大战略意义，将对公司的经营业绩、市场拓展以及品牌效应产生积极的影响。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴建华、主管会计工作负责人张云及会计机构负责人（会计主管人员）张云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司于 2016 年 4 月 26 日由有限公司整体变更为股份公司。变更股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等制度。但是，由于股份公司成立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
技术人员流失和技术失密风险	公司所处行业为技术密集型和劳动密集型交叉行业，对劳动力资源和技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批专门从事箱式变电站、变压器及开关柜等相关产品研发的核心技术人员，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司已与核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密，但随着行业竞争的日趋激烈，核心技术人员仍存在离开公司或泄密技术的风险，可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营造成不利影响。
政策风险	输配电及控制设备的下游行业是国家电网、新能源及工业企

	业，目前国家电网基础建设及农网改造投资继续保持稳定增长；新能源建设及投资仍将保持高速增长。这些都将拉动输配电及控制设备的市场需求，特别是光伏电力工程及基础电力工程的建设，将极大拓展、提高公司的业务及业绩，带动行业持续发展。如果电力行业发展特别是电网建设改造和新能源的产业政策发生变化，投资减少，将导致公司所处行业发展放缓，存在影响公司成长的风险。
市场竞争风险	在我国，输配电及控制设备领域是一个竞争相对充分的市场，全国共有 3,000 多家厂商，国际企业和技术也纷纷进入我国。输配电及控制设备作为配网建设中的重要部分，国家政策的支持加剧了同行业厂商的市场竞争，同时许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大地提高了企业间竞争度。百舸争流，不进则退，市场竞争是行业内企业普遍面临的风险。
技术更新风险	公司致力于输配电与控制设备的研发、生产和销售，为电力客户提供电气成套设备方案。随着我国智能电网建设的推进和清洁能源电力工业的发展，对输配电及控制设备的要求也越来越高，公司如果不能及时掌握国家电力政策，洞悉电气成套设备行业技术发展和变革趋势，率先发掘用户需求变化，并通过持续技术创新快速响应用户需求，将在激烈的市场竞争中处于劣势地位。
应收账款回收风险	公司客户主要是电网或发电集团等大型国有企业，具备良好的信用和支付能力，发生破产拖欠坏账的风险较小，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回，对公司经营状况造成严重不利影响。公司应收账款账龄大多为一年以内，且客户主要为大中型国有企业及上市公司，不能收回的风险较小。
税收优惠政策变动风险	公司为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率。若未来国家的税收优惠政策、高新技术企业认定的条件发生变化，导致公司不符合高新技术企业认定的相关条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定的相关条件，公司的所得税率将会发生变化，这将对公司的税后利润产生一定的不利影响，故公司存在税收优惠政策变动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泰莱电气	指	山东泰莱电气股份有限公司
泰莱有限、有限公司	指	山东泰莱电气有限公司
青岛国投	指	青岛国投东兴创业投资基金合伙企业（有限合伙）
济南众城	指	济南众城股权投资管理合伙企业（有限合伙）
济南得厚	指	济南得厚投资中心(有限合伙)
山东汶河、汶河化工	指	山东汶河新材料有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京安鹏	指	北京安鹏行达汽车投资股份有限公司
凤城支行	指	莱商银行股份有限公司凤城支行
三会	指	本公司股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	本公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
章程、公司章程	指	由股东大会决议通过的《山东泰莱电气股份有限公司章程》
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期末、年初	指	2021 年 12 月 31 日
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期末、报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东泰莱电气股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Tailai Electric Co., Ltd. —
证券简称	泰莱电气
证券代码	870711
法定代表人	吴建华

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张云
联系地址	山东省济南市莱芜区口镇慧通东路 67 号
电话	0531-76650689
传真	0531-76650689
电子邮箱	sdtldmb@163.com
公司网址	www.tailaidianqi.cn
办公地址	山东省济南市莱芜区口镇慧通东路 67 号
邮政编码	271114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 27 日
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要产品与服务项目	35KV 及以下电压等级的电力变压器、特种变压器、箱式变电站、成套开关设备、配电设备壳体、电力器材、电气元件的设计研发、制造、销售及维修；电力工程施工服务（承装、承修、承试送变电工程）；建筑工程施工作业劳务分包；输变电专业承包；电站运维；太阳能电力生产、售电服务；电气技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	120,100,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴建华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴建华、蔺文庆），一致行动人为（吴建华、蔺文庆）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913712006667013563	否
注册地址	山东省济南市莱芜区口镇街道办事处慧通东路 67 号	是
注册资本（元）	120,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,653,407.53	64,536,559.86	21.87%
毛利率%	31.99%	23.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,031,805.56	1,649,430.25	326.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,542,217.97	805,271.57	712.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.97%	0.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.69%	0.46%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	361,724,009.78	355,301,072.30	1.78%
负债总计	183,445,146.47	181,531,914.55	1.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,278,863.31	173,769,157.75	2.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.45	2.07%
资产负债率%（母公司）	50.71%	51.09%	-
资产负债率%（合并）	50.71%	51.09%	-
流动比率	1.71	1.68	-
利息保障倍数	3.31	1.94	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,447,353.09	-17,129,582.90	74.04%
应收账款周转率	46.29%	74.52%	-
存货周转率	88.80%	79.07%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.50%	-25.89%	-
营业收入增长率%	21.87%	26.30%	-
净利润增长率%	326.32%	-62.16%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	549,148.49
除上述各项之外的其他非经常性损益	-59,560.90
非经常性损益合计	489,587.59
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	489,587.59

三、补充财务指标☐适用 ☒不适用**四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**☐适用 ☒不适用**五、境内外会计准则下会计数据差异**☐适用 ☒不适用**六、业务概要****商业模式**

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“C38 电气机械和器材制造业”；公司的经营范围为：“35KV 及以下电压等级的电力变压器、特种变压器、箱式变电站、成套开关设备、配电设备壳体、电力器材、电气元件的设计研发、制造、销售及维修；电力工程施工总包（承装、承修、承试送变电工程）；建筑工程施工作业劳务分包；输变电专业承包；电站运维；太阳能电力生产、售电服务；电气技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

活动） ”

报告期内，公司继续专注于新能源发电用箱式变电站、国家农村电网改造变压器、开关柜、高压负荷开关等 35kv 以下产品的研发、生产和销售业务，可根据客户需求进行个性化定制开发，为客户提供从开发设计、生产制造、试验检测、现场指导、安装调试到设备运行维护的一站式服务。

公司主要产品包括：1、箱式变电站，代表产品为 10KV、35KV 组合式箱式变电站、预装式箱式变电站及 35KV 华式变电站；2、变压器，代表产品为 S13 型配电变压器、SH15（SBH15）系列油浸式非晶合金铁芯配电变压器、SCB 环氧树脂浇注干式配电变压器；3、高、低压系列配电产品，代表产品为 10KV、35KV 铠装移开式交流金属封闭开关柜、低压抽出式开关柜。公司产品广泛应用于风力和太阳能发电、城乡电网、公建设施及工业企业领域。

截至半年报披露日，公司拥有 9 项发明专利，32 项实用新型专利，1 项国际先进成果，2 项国内领先成果，15 项软件著作权。公司低压成套开关设备全部通过“3C”认证，高低压产品均已通过试验，出具试验报告并取得相关节能认证证书。

报告期内，公司的收入主要来源于箱式变电站、变压器等产品销售。主要客户群体为国网各省电力公司、五大发电集团的各能源公司及各大新能源公司等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，以上商业模式未发生改变。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

七、经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层围绕年初制定的经营目标，按照董事会的战略部署，贯彻执行公司业务发展战略，精细化运营，努力提升公司产品和服务品质，全体员工努力践行公司长期发展战略和年度经营计划，推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管理水平等各方面都取得了良好的成绩，公司经营业绩继续保持稳健上升的发展态势。

报告期内，公司实现营业收入 78,653,407.53 元，同比增长 21.87%，归属挂牌公司股东净利润 7,031,805.56 元，同比增长 326.32%。报告期末，公司总资产 361,724,009.78 元，归属于挂牌公司股东的净资产总额为 178,278,863.31 元。

（二） 行业情况

国家出台了一系列的产业扶持政策，为输配电设备制造和服务业的发展提供了机遇，创造了非常好的政策环境。同时，电力投资的增加、国民生活水平的提高、新型城镇化建设、轨道交通投资、新能源并网以及重大工程的建设等都将为该行业带来了新的增长点。行业趋势分析如下：

1、行业将继续向“高、精、专”方向发展，企业必须拥有市场份额内的技术优势，实现差异化竞争中的技术垄断优势。企业在巩固自身领域内技术优势的同时，应当积极关注行业整体创新动态。

2、伴随着我国经济结构向消费型转变，可以预见未来变压器行业的主要消费群体将会逐渐向消费领域倾斜，做好消费领域内产品战略定位的预判、布局和预研，占领产业转型制高点，将有利于我们企业在未来竞争中巩固加强行业位路和市场地位。

3、未来变压器行业将更加突出产品的绿色环保、节能低碳、小型化及更加安全、更低噪声、更加成本等特点，对产品品质提出了更高的要求。且产品品质的已不仅局限于传统的节能性、可靠性和安全

性的概念,而是在此基础上,更加显著的突出产品的社会环保效益。

对此,企业应该从以下几个方面寻求新的发展着力点:

1、继续做好产品质量和成本控制工作

继续加强做好产品质量管控,完善成本预算定额和核算体系,短期内努力做好企业产品竞争力提升工作。

2、做好市场动向和新领域跟进工作

强化我们企业技术优势,积极拓展特高压领域市场。同时密切关注农网改造和城网升级等市场新领域发展和新动向,做好研判工作。关注提升企业在智能领域和特种领域的技术创新和产品开发,拓宽产品市场覆盖范围。

3、做好新材料变压器研判定位

做好非晶合金材料等新材料材质变压器发展,积极跟进收集市场和客户反馈信息,预防新材料短期对传统产品造成较大冲击,合宜时机做好新材料变压器产品跟进开发、生产。

4、加强技术研发、巩固技术优势

巩固特高压领域技术和项目实践优势,继续提高该项技术可靠性和安全性,同时不断提高自主技术创新能力,早日实现关键设备自产。

5、尝试通过联合行业其他企业,共同推动建立行业进入壁垒

联合行业其他主要企业力量,通过从技术标准、产品生产资质等方面限制资本进入和提高行业进入难度,减少无序竞争和过度竞争。

6、由提供产品逐渐延伸到提供服务

在加强产品开发生产和技术创新的基础上,将公司业务逐渐转向为客户提供系统方案,解决客户难题。通过联合设计院力量,从最初客户实际需要基础上的设计方案服务和产品设计,到产品安装、调试,再到产品生命周期中的各种检测服务及维修服务,直至产品退出使用和新产品投运的全过程,做好全流程服务业务。

通过提高增值服务,拓展利润增长点,实现企业利润困境突围,同时提高客户满意度和对我们企业的依存度。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,620,812.54	11.23%	56,509,004.95	15.90%	-28.12%
应收票据	5,031,004.32	1.39%	3,181,600.35	0.90%	58.13%
应收账款	158,490,303.40	43.82%	169,373,474.28	47.67%	-6.43%
存货	74,190,381.34	20.51%	46,216,820.20	13.01%	60.53%
固定资产	39,606,256.91	10.95%	39,126,010.20	11.01%	1.23%
在建工程	-	-	1,856,260.47	0.52%	-100.00%
短期借款	86,000,000.00	23.78%	86,032,262.50	24.21%	-0.04%
无形资产	6,875,676.81	1.90%	6,960,736.79	1.96%	-1.22%
应收款项融资	6,256,324.00	1.73%	1,150,000.00	0.32%	444.03%
其他权益工具投资	174,103.32	0.05%	174,103.32	0.05%	0.00%
其他应收款	7,265,865.74	2.01%	4,527,101.66	1.27%	60.50%

使用权资产	983,167.35	0.27%	1,106,063.27	0.31%	-11.11%
递延所得税资产	2,056,694.34	0.57%	2,080,380.29	0.59%	-1.14%
应付票据	28,000,000.00	7.74%	31,960,000.00	9.00%	-12.39%
应付账款	57,748,210.67	15.96%	53,891,660.10	15.17%	7.16%
合同负债	4,598,531.66	1.27%	1,898,877.04	0.53%	142.17%
应付职工薪酬	1,299,932.00	0.36%	1,315,849.24	0.37%	-1.21%
应交税费	2,840,159.90	0.79%	3,314,430.78	0.93%	-14.31%
其他流动负债	1,743,080.06	0.48%	1,743,080.06	0.49%	0.00%
租赁负债	633,522.33	0.18%	752,333.27	0.21%	-15.79%
预付款项	1,074,815.93	0.30%	1,084,495.14	0.31%	-0.89%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据本期较上期增幅58.13%，主要原因是本期订单增加，前期产品生产需要垫付资金，因此签发票据用于支付货款；
2. 存货本期较上期增幅60.53%，主要原因是本期中标项目多，原材料储备及半成品大幅增加所致；
3. 在建工程本期较上期减少，主要原因是上期在建工程已完工转固定资产；
4. 应收款项融资本期较上期增幅444.03%，主要原因是本期货款收到银行承兑汇票较上期增多所致；
5. 其他应收款本期较上期增幅60.5%，主要原因是本期投标项目多，支付的投标保证金较多所致；
6. 合同负债本期较上期增幅142.17%，主要原因是本期新签合同收到的预付款项较上期增多所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	78,653,407.53	-	64,536,559.86	-	21.87%
营业成本	53,492,619.19	68.01%	49,212,063.60	76.25%	8.70%
毛利率	31.99%	-	23.75%	-	-
销售费用	2,609,471.32	3.32%	2,954,048.71	4.58%	-11.66%
管理费用	5,157,625.56	6.56%	3,996,968.20	6.19%	29.04%
研发费用	7,911,458.70	10.06%	7,885,129.59	12.22%	0.33%
财务费用	2,682,962.73	3.41%	766,438.04	1.19%	250.06%
信用减值损失	44,646.09	0.06%	993,238.32	1.54%	-95.5%
资产减值损失	113,260.24	0.14%	-	-	100.00%
其他收益	549,148.49	0.70%	792,107.15	1.23%	-30.67%
营业利润	7,067,680.51	8.99%	850,534.69	1.32%	730.97%
营业外收入	41,638.10	0.05%	84,775.08	0.13%	-50.88%
营业外支出	101,199.00	0.13%	38,423.69	0.06%	163.38%
净利润	7,031,805.56	8.94%	1,649,430.25	2.56%	326.32%

项目重大变动原因：

1. 财务费用本期较上期增幅250.06%，主要原因是本期项目多，资金较紧张，通过莱商银行供应链方式

支付导致利息成本较高所致；

2. 信用减值损失本期较上期下降95.5%，主要原因是本期应收账款计提坏账准备转回所致；
3. 资产减值损失本期较上期增加主要是本期合同资产计提坏账准备产生的；
4. 其他收益本期较上期下降30.67%，主要原因是本期收到政府补助资金较上期下降所致；
5. 营业利润本期较上期增幅730.97%，主要原因是本期原材料价格下降导致毛利大幅提高所致；
6. 营业外收入本期较上期下降50.88%，主要原因是本期产品及管理出现问题较少，员工考核较少；
7. 营业外支出本期较上期增加163.38%，主要原因是本期向山东理工大学捐赠8万元所致；
8. 净利润本期较上期增幅326.32%，主要原因是本期原材料价格下降导致毛利率大幅上涨所致。
9. 毛利率本期较上期提高主要有以下两个方面：一是本期主要原材料价格下降导致常规产品如箱式变电站、变压器及配电箱的毛利率升高；二是本期新中标的光伏发电总包工程平均毛利较高。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	78,653,407.53	64,536,559.86	21.87%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	53,492,619.19	49,212,063.64	8.70%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
箱式变电站	43,795,907.96	29,597,990.75	32.42%	6.79%	-8.39%	11.20%
变压器	653,716.81	470,220.96	28.07%	-63.79%	-66.40%	5.60%
配电箱	2,996,327	2,052,465.35	31.50%	-86.01%	-86.59%	2.95%
光伏发电工程	30,643,537.72	20,976,122.63	31.55%	100%	100.00%	-
其他产品	563,918.04	395,819.50	29.81%	91.53%	102.25%	-3.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成中箱式变电站较上期增加，主要原因是本期中标箱变项目较多所致；光伏发电工程较上期大幅增加，主要原因是本期中标山东盛世云屋顶光伏项目和政府扶贫光伏项目所致；本期其他产品较上期减少，主要原因是本期中标的柜体项目较上期减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-4,447,353.09	-17,129,582.90	74.04%
投资活动产生的现金流量净额	-161,229.10	-924,676.48	82.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,254,730.30	-22,766,438.04	94.49%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增幅 74.04%，主要原因是本期采用银行供应链方式支付部分货款导致；投资活动产生的现金流量净额本期较上期增幅 82.56%，主要原因是本期固定资产投入较上期减少所致；筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增幅 94.49%，主要原因是本期向关联单位借款较少所致。

八、主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东水发泰莱新能源有限公司	参股公司	电力行业高效节能技术研发；太阳能发电技术服务等。	对外承包项目的合作商	优化公司战略布局，进一步提高综合竞争力，对公司长期可持续发展具有重要的战略意义。	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东丰电能源科技有限公司	子公司	新兴能源技术研究；技术服务；建设工程施工；发电业务、输电业务等。	-	-	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

山东丰电能源科技有限公司	以自有资金投资设立	公司本次投资有利于优化整体战略布局，增强研发和技术实力，进一步提高综合竞争力，对公司长期可持续发展具有重要的战略意义。
--------------	-----------	---

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

由于子公司尚未开展任何业务，因此未合并财务报表。

（三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（二）关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

十二、评价持续经营能力

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好稳定的持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

1. 公司治理风险

公司于2016年4月26日由有限公司整体变更为股份公司。变更股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议

事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等制度。但是，由于股份公司成立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对此风险，公司会组织员工培训，加大学习力度，加强与主办券商沟通交流，规避公司治理风险。

2. 技术人员流失和技术失密风险

公司所处行业为技术密集型和劳动密集型交叉行业，对劳动力资源和技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批专门从事箱式变电站、变压器及开关柜等相关产品研发的核心技术人员，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司已与核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密，但随着行业竞争的日趋激烈，核心技术人员仍存在离开公司或泄密技术的风险，可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营造成不利影响。

针对此风险，目前公司正加大力度招聘和内部培养技术人员，增强企业技术研发力量，并与技术人员签订保密协议。如果发生此类技术失密风险，公司也会拿起法律武器来保障公司利益。

3. 政策风险

输配电及控制设备的下游行业是国家电网、新能源及工业企业，目前国家电网基础建设及农网改造投资继续保持稳定增长；新能源建设及投资仍将保持高速增长。这些都将拉动输配电及控制设备的市场需求，特别是光伏电力工程及基础电力工程的建设，将极大拓展、提高公司的业务及业绩，带动行业持续发展。如果电力行业发展特别是电网建设改造和新能源的产业政策发生变化，投资减少，将导致公司所处行业发展放缓，存在影响公司成长的风险。

针对此风险，公司将根据国家发展的战略部署，大力发展新能源行业，拓展业务范围，寻找新的利润增长点。

4. 市场竞争风险

在我国，输配电及控制设备领域是一个竞争相对充分的市场，全国共有 3,000 多家厂商，国际企业和技术也纷纷进入我国。输配电及控制设备作为配网建设中的重要部分，国家政策的支持加剧了同行业厂商的市场竞争，同时许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大地提高了企业间竞争度。百舸争流，不进则退，市场竞争是行业内企业普遍面临的风险。

针对该风险，公司切实做好自身品牌建设，严抓产品质量，提高服务水平，并再次通过高新技术企业认定，公司十分重视新品研发和技术创新，产品竞争力日益增强，市场竞争风险逐渐减小。

5. 技术更新风险

公司致力于输配电与控制设备的研发、生产和销售，为电力客户提供电气成套设备方案。随着我国智能电网建设的推进和清洁能源电力工业的发展，对输配电及控制设备的要求也越来越高，公司如果不能及时掌握国家电力政策，洞悉电气成套设备行业技术发展和变革趋势，率先发掘用户需求变化，并通过持续技术创新快速响应用户需求，将在激烈的市场竞争中处于劣势地位。

针对此风险，公司不断加大研发力度，专注于研发新产品，提高产品市场竞争力，走在行业的前列。

6. 应收账款回收风险

公司客户主要是电网或发电集团等大型国有企业，具备良好的信用和支付能力，发生破产拖欠坏账的风险较小，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回，对公司经营状况造成严重不利影响。

针对该风险，公司始终重视应收账款的管理，增加了客户风险排查机制，严格筛选客户，针对不同客户制定合理的信用标准及信用额度，根据不同的信用情况。对业务员制定应收账款回收责任制，使销售回款与个人收益挂钩，加强风险意识。对欠款时间较长的客户实行限停发货。加强内部管理，完善应收账款管理办法，严格防止呆坏账的发生。公司应收账款账龄大多为一年以内，且客户主要为大中型国有企业及上市公司，不能收回的风险较小。

7. 税收优惠政策变动风险

公司为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率。若未来国家的税收优惠政策、高新技术企业认

定的条件发生变化，导致公司不符合高新技术企业认定的相关条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定的相关条件，公司的所得税率将会发生变化，这将对公司的税后利润产生一定的不利影响，故公司存在税收优惠政策变动风险。

针对此风险，公司将严格规范账务，切实做好研发费用的归集，研发项目的立项，每年按照高企的申报要求规范运作，继续为申请高新技术企业做好支撑。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☐适用 ☒不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	山东汶河新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年5月18日	2023年5月18日	连带	是	已事前及时履行
2	山东汶河新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年6月1日	2023年5月1日	连带	是	已事前及时履行
3	山东汶河新材料有限公司	20,000,000	0	1,500,000	2022年6月14日	2023年5月14日	连带	是	已事前及时履行
4	山东汶河新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年6月16日	2023年6月16日	连带	是	已事前及时履行
5	山东汶河新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年6月16日	2023年6月16日	连带	是	已事前及时履行

总计	-	60,000,000	0	41,500,000	-	-	-	-	-
----	---	------------	---	------------	---	---	---	---	---

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	60,000,000	41,500,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

山东汶河新材料有限公司是挂牌公司股东，2022 年 1-6 月公司存在为山东汶河担保的情况。山东汶河新材料有限公司亦为本公司贷款提供了担保，公司董事会在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意上述担保。担保发生前已事先履行内部决策程序，不构成违规担保。且此次担保不会对公司造成任何不利影响。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

报告期内严格履行合同条款，无违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	20,000,000	212,366.50
2. 销售产品、商品, 提供劳务	460,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	500,000,000	156,530,573

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	90,000,000	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是支持公司发展，补充公司流动资金需求，是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，有利于促进公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月1日		挂牌	一致行动承诺	《一致行动人协议》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月1日		挂牌	资金占用承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年9月1日		挂牌	资金占用承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	3,000,000.00	0.83%	公司于2022年1月14日与凤城支行签订协议，申请签发金额600万元的差额银行承兑汇票，期限6个月。按照承兑协议约定，公司将汇票金额的50%，即300

					万元作为承兑汇票的保证金存入凤城支行指定保证金账户。
其他货币资金	货币资金	质押	2,000,000.00	0.55%	公司于 2022 年 1 月 19 日与凤城支行签订协议，申请签发金额 400 万元的差额银行承兑汇票，期限 6 个月。按照承兑协议约定，公司将汇票金额的 50%，即 200 万元作为承兑汇票的保证金存入凤城支行指定保证金账户。
其他货币资金	货币资金	质押	3,000,000.00	0.83%	公司于 2022 年 3 月 30 日与凤城支行签订协议，申请签发金额 600 万元的差额银行承兑汇票，期限 6 个月。按照承兑协议约定，公司将汇票金额的 50%，即 300 万元作为承兑汇票的保证金存入凤城支行指定保证金账户。
其他货币资金	货币资金	质押	3,000,000.00	0.83%	公司于 2022 年 4 月 7 日与凤城支行签订协议，申请签发金额 600 万元的差额银行承兑汇票，期限 6 个月。按照承兑协议约定，公司将汇票金额的 50%，即 300 万元作为承兑汇票的保证金存入凤城支行指定保证金账户。
其他货币资金		质押	3,000,000.00	0.83%	公司于 2022 年 6 月 2 日与凤城支行签订协议，申请签发金额 600 万元的差额银行承兑汇票，期限 6 个

	货币资金				月。按照承兑协议约定，公司将汇票金额的 50%，即 300 万元作为承兑汇票的保证金存入凤城支行指定保证金账户。
其他货币资金	货币资金	质押	94,850.00	0.03%	为与内蒙古能源发电投资集团有限公司包头发电分公司签订的设备采购合同提供履约保函，公司于 2020 年 12 月 1 日向凤城支行申请开具担保金额为 948,500.00 元的履约保函，并将担保金额的 10%即 94,850.00 元存入凤城支行指定保证金账户。
其他货币资金	货币资金	质押	43,930.00	0.01%	为与焦作市宏亮电力技术咨询有限公司签订的预装式变电设备采购合同提供履约保函，公司向莱商银行凤城支行申请开具担保金额为 439,300 元的履约保函，并将担保金额的 10%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	179,901.60	0.05%	为与国家电力投资集团有限公司物资装备分公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函，公司向莱商银行凤城支行申请开具担保金额为 1,799,016 元的履约保函，并将担保金额的 10%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金		质押	184,375.70	0.05%	为与国家电力投资

	货币资金				集团有限公司物资装备分公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函，我公司向莱商银行凤城支行申请开具担保金额为 1,843,757 元的履约保函，并将担保金额的 10%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	281,460.56	0.08%	为与国网安徽省电力有限公司物资分公司签订的 10Kv 柱上变压器台成套设备采购合同提供履约保函，公司于 2020 年 4 月 13 日向莱芜珠江村镇银行申请开具了担保金额为 281,460.56 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入珠江村镇银行指定保证金账户。
其他货币资金	货币资金	质押	241,111.26	0.07%	为与国网四川省电力公司物资分公司签订的 10Kv 柱上变压器台成套设备采购合同提供履约保函，公司于 2020 年 7 月 15 日向莱芜珠江村镇银行申请开具了担保金额为 241,111.26 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入珠江村镇银行指定保证金账户。
其他货币资金		质押	325,347.47	0.09%	为与国网安徽省电力有限公司物资分公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函，公司于 2020

	货币资金				年12月21日向青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为325,347.47元的履约保函,并将担保金额的100%作为保证金存入青岛银行指定保证金账户。
其他货币资金	货币资金	质押	92,000.00	0.03%	为与山东中联电气有限公司签订的滨州中医医院购销合同提供履约保函,我公司向青岛银行莱芜分行申请开具担保金额为92,000元的履约保函,并将担保金额的100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	128,313.00	0.04%	为与中国能源建设集团湖南火电建设有限公司签订的箱式变压器设备购销合同提供履约保函,我公司向青岛银行莱芜分行申请开具担保金额为128,313元的履约保函,并将担保金额的100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	419,946.00	0.12%	为与中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函,我公司向青岛银行莱芜分行申请开具担保金额为419,946元的履约保函,并将担保金额的100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金		质押	14,800.00	0.00%	为与河南荣欣新能

	货币资金				源有限公司签订的箱变采购合同提供履约保函，我公司向青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为 14,800 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	425,844.20	0.12%	为与中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函，我公司与青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为 425,844.20 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	918,513.20	0.25%	为与龙源柳州风力发电有限公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函，我公司与青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为 918,513.20 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	453,000.00	0.13%	为与上海宝冶集团有限公司签订的设备采购合同提供履约保函，我公司与青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为 453,000.00 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金		质押	495,800.00	0.14%	为与中国电建集团贵州工程有限公司

	货币资金				签订的箱变设备采购合同提供履约保函，我公司与青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为 495,800.00 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	495,800.00	0.14%	为与中国电建集团贵州工程有限公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函，我公司与青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为 495,800.00 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入指定账户。
其他货币资金	货币资金	质押	472,445.00	0.13%	为与中国电建集团江西省水电工程局有限公司签订的箱变设备采购合同提供履约保函，我公司与青岛银行莱芜分行申请开具了担保金额为 472,445.00 元的履约保函，并将担保金额的 100%作为保证金存入指定账户。
房产、土地	固定资产	抵押	28,769,600.00	7.95%	2021 年 8 月 10 日，公司将 2 幢房产及其分摊的国有土地所有权抵押给莱商银行凤城支行，取得借款 1000 万元，借款期限 1 年。
总计	-	-	48,037,037.99	13.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项为公司正常经营发展需要，未对公司造成任何不良影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	84,445,353	70.31%	463,500	84,908,853	70.70%
	其中：控股股东、实际控制人	10,644,326	8.86%	0	10,644,326	8.86%
	董事、监事、高管	10,884,071	9.06%	463,500	11,347,571	9.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,654,647	29.69%	-463,500	35,191,147	29.30%
	其中：控股股东、实际控制人	31,932,982	26.59%	0	31,932,982	26.59%
	董事、监事、高管	34,509,520	28.73%	-463,500	34,046,020	28.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		120,100,000	-	0.00	120,100,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴建华	33,737,231	0	33,737,231	28.09%	25,302,924	8,434,307	0	0
2	莱芜财金控股有限公司	31,837,692	0	31,837,692	26.51%	0	31,837,692	0	0
3	山东汶河新材料有限公司	23,432,732	0	23,432,732	19.51%	0	23,432,732	0	0
4	李磊	11,243,078	0	11,243,078	9.36%	0	11,243,078	0	0
5	藺文庆	8,840,077	0	8,840,077	7.36%	6,630,058	2,210,019	0	0

6	青岛国投东兴创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,888,347	0	2,888,347	2.41%	0	2,888,347	0	0
7	孙凤鸣	1,994,000	0	1,994,000	1.66%	0	1,994,000	0	0
8	刘高亮	1,880,461	0	1,880,461	1.57%	1,410,346	470,115	0	0
9	济南众城股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,717,690	0	1,717,690	1.43%	1,145,127	572,563	0	0
10	王海宁	1,561,539	0	1,561,539	1.3%	0	1,561,539	0	0
合计		119,132,847	-	119,132,847	99.20%	34,488,455	84,644,392	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、吴建华与蔺文庆关联关系：根据相关股东出具的声明，吴建华与蔺文庆为表兄弟关系；吴建华与蔺文庆为一致行动人。
- 2、吴建华与山东汶河（原汶河化工）的关联关系：山东汶河系由 2 名自然人股东吴振华、吴建华共同出资设立的有限公司，持股比例分别为 56%、44%，吴振华担任山东汶河执行董事兼总经理，吴建华担任监事，自然人股东吴振华和吴建华系兄弟关系，山东汶河为吴建华直系亲属控制的公司。
- 3、吴建华与济南众城的关联关系：济南众城系公司设立的员工持股平台，吴建华为普通合伙人同时担任该合伙企业任执行事务合伙人，持股比例为 55%。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况**一、董事、监事、高级管理人员情况****（一） 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴建华	董事长	男	1970 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
蔺文庆	董事	男	1963 年 10 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
耿文	董事	男	1969 年 10 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
刘高亮	董事、总经理	男	1982 年 9 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
张伟民	董事	男	1972 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
吴振华	董事	男	1966 年 5 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
张云	董事、董事会秘书、财务总监	女	1987 年 5 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
毕永华	监事会主席	男	1971 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
张全强	监事	男	1987 年 3 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
李学利	职工监事	男	1984 年 5 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
陈海峰	副总经理	男	1981 年 6 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
张冠来	副总经理	男	1971 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
李晓敬	副总经理	女	1975 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日
王萌	副总经理	男	1985 年 10 月	2022 年 5 月 20 日	2022 年 8 月 3 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长吴建华与董事吴振华系兄弟关系，董事长吴建华、董事吴振华与董事兼总经理蔺文庆系表兄

弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴建华	董事长	33,737,231	0	33,737,231	28.09%	0	0
蔺文庆	董事	8,840,077	0	8,840,077	7.36%	0	0
刘高亮	董事、总经理	1,880,461	0	1,880,461	1.57%	0	0
张云	董事、董事会秘书、财务总监	467,361	0	467,361	0.39%	0	0
李晓敬	副总经理	468,461	0	468,461	0.39%	0	0
合计	-	45,393,591	-	45,393,591	37.80%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘海山	监事	离任	无	工作调动
张全强	无	新任	监事	原监事刘海山辞职，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，提名张全强为公司新任监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张全强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年生。2017年6月至今任齐鲁财金投资集团有限公司监事、运营管理部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	0	0	32
生产人员	135	23	6	152
销售人员	22	0	0	22
技术人员	53	0	0	53
财务人员	5	0	0	5
员工总计	247	23	6	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	27	27
专科	95	98
专科以下	125	139
员工总计	247	264

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	40,620,812.54	56,509,004.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,031,004.32	3,181,600.35
应收账款	五、3	158,490,303.40	169,373,474.28
应收款项融资	五、4	6,256,324.00	1,150,000.00
预付款项	五、5	1,074,815.93	1,084,495.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	7,265,865.74	4,527,101.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	74,190,381.34	46,216,820.20
合同资产	五、8	18,642,343.41	20,985,288.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	45,333.33	357,333.33
流动资产合计		311,617,184.01	303,385,118.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	174,103.32	174,103.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	39,606,256.91	39,126,010.20
在建工程	五、12		1,856,260.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	983,167.35	1,106,063.27
无形资产	五、14	6,875,676.81	6,960,736.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	275,927.04	379,399.68
递延所得税资产	五、16	2,056,694.34	2,080,380.29
其他非流动资产	五、17	135,000.00	233,000.00
非流动资产合计		50,106,825.77	51,915,954.02
资产总计		361,724,009.78	355,301,072.30
流动负债：			
短期借款	五、18	86,000,000.00	86,032,262.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	28,000,000.00	31,960,000.00
应付账款	五、20	57,748,210.67	53,891,660.10
预收款项			
合同负债	五、21	4,598,531.66	1,898,877.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	1,299,932.00	1,315,849.24
应交税费	五、23	2,840,159.90	3,314,430.78
其他应付款	五、24	151,669.48	151,669.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	235,119.09	230,166.26
其他流动负债	五、26	1,743,080.06	1,743,080.06
流动负债合计		182,616,702.86	180,537,995.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、27	633,522.33	752,333.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	194,921.28	241,585.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		828,443.61	993,919.09
负债合计		183,445,146.47	181,531,914.55
所有者权益：			
股本	五、29	120,100,000.00	120,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	24,702,824.52	24,702,824.52
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-5,852,354.57	-5,852,354.57
专项储备			
盈余公积	五、32	3,702,070.11	3,702,088.12
一般风险准备			
未分配利润	五、33	35,626,323.25	31,116,599.68
归属于母公司所有者权益合计		178,278,863.31	173,769,157.75
少数股东权益			
所有者权益合计		178,278,863.31	173,769,157.75
负债和所有者权益合计		361,724,009.78	355,301,072.30

法定代表人：吴建华

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	五、34	78,653,407.53	64,536,559.86
其中：营业收入	五、34	78,653,407.53	64,536,559.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、34	72,292,781.84	65,256,426.74
其中：营业成本	五、34	53,492,619.19	49,212,063.60
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	438,644.34	441,778.60
销售费用	五、36	2,609,471.32	2,954,048.71
管理费用	五、37	5,157,625.56	3,996,968.20
研发费用	五、38	7,911,458.70	7,885,129.59
财务费用	五、39	2,682,962.73	766,438.04
其中：利息费用		3,039,853.60	1,101,196.79
利息收入		410,751.94	368,911.25
加：其他收益	五、40	549,148.49	792,107.15
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		5,700.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	44,646.09	993,238.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	113,260.24	-220,644.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,067,680.51	850,534.69
加：营业外收入	五、44	41,638.10	84,775.08
减：营业外支出	五、45	101,199.00	38,423.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,008,119.61	896,886.08
减：所得税费用	五、46	-23,685.95	-752,544.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,031,805.56	1,649,430.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,031,805.56	1,649,430.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,031,805.56	1,649,430.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,031,805.56	1,649,430.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.13

法定代表人：吴建华

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,295,085.45	58,501,065.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		242,968.65	
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	17,859,726.78	5,286,907.30
经营活动现金流入小计		93,397,780.88	63,787,972.61

购买商品、接受劳务支付的现金		44,153,584.25	31,551,588.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,596,488.90	8,171,189.23
支付的各项税费		1,493,063.80	1,757,652.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	42,601,997.02	39,437,124.89
经营活动现金流出小计		97,845,133.97	80,917,555.51
经营活动产生的现金流量净额		-4,447,353.09	-17,129,582.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,229.10	924,676.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,229.10	924,676.48
投资活动产生的现金流量净额		-161,229.10	-924,676.48
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		56,000,000.00	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		51,339,012.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,915,718.30	766,438.04
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		57,254,730.30	22,766,438.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,254,730.30	-22,766,438.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-5,863,312.49	-40,820,697.42
加：期初现金及现金等价物余额		18,263,920.36	57,283,451.34
六、期末现金及现金等价物余额		12,400,607.87	16,462,753.92

法定代表人：吴建华

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、33
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

向所有者分配利润的情况详见附注五、33。

(二) 财务报表项目附注

山东泰莱电气股份有限公司

二〇二二年半年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司简介

山东泰莱电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由山东泰莱电气有限公司整体变更的股份有限公司，公司股本 12,010 万股，注册资本为 12,010 万元。

（2）企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：山东省济南市莱芜区口镇慧通东路 67 号

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

总部地址：山东省济南市莱芜区口镇慧通东路 67 号

（3）经营范围

35KV 及以下电压等级的电力变压器、特种变压器、箱式变电站、成套开关设备、配电设备壳体、电力器材、电气元件的设计研发、制造、销售及维修；电力工程施工服务（承装、承修、承试送变电工程）；建筑工程施工劳务分包；输变电专业承包；电站运维；太阳能电力生产、售电服务；电气技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（4）最终控制方名称。

本公司的实际控制人是吴建华和蔺文庆。

（5）财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营能力评价

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行了必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列

报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，

则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收客户款项
应收账款组合2	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
----------	------

其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

按组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2.00
1至2年	5.00
2至3年	10.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）。

（2）发出存货的计价方法

根据发出存货类型的不同采取不同的计价方法：变压器及其他配电箱产品等采用月末一次加权平均法；箱式变电站和开关柜产品采用个别计价法。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了本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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

21、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
房屋建筑物	20	5	4.75

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

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

22、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，本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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

25、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段

具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

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

29、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

31、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不

可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本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；本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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品

公司主营业务为 10KV、35KV 成套配电变压器、箱式变电站、配电柜、配电壳体的生产销售，产品主要分为箱式变电站、变压器、开关柜、其他产品（配电柜、动力箱、GGD、断路器等）四大类。公司将商品移交给客户，并经客户抽检验收通过，财务部收到客户签收的交接单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（2）提供劳务

公司提供劳务服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今完成的部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确认时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

34、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型；政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关

资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1） 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，本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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（D）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注 33、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号，以下简称新租赁准则）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

(2) 主要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务、销售使用过的动产	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同的企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
山东泰莱电气股份有限公司	15%

2、税收优惠政策及依据

(1) 企业所得税

a、企业所得税：本公司于 2021 年 12 月 7 日收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202137003778），有效期三年，2021 年度至 2024 年度企业所得税优惠税率为 15%，享受研发费用加计 100%扣除的所得税优惠政策。

b、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 2021 年第 13 号》为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(2) 土地使用税

根据鲁财税【2019】5 号《山东省财政厅国家税务局山东省税务局山东省科学技术厅关于关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

五、财务报表主要项目注释

说明：期末余额是指 2022 年 6 月 30 日的金额；期初金额是指 2022 年 1 月 1 日的金额；本期金额是指 2022 年半年度的发生额，上期金额是指 2021 年半年度的发生额。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

现金	38,113.02	3,257.36
银行存款	21,315,261.53	18,260,663.00
其他货币资金	19,267,437.99	38,245,084.59
合计	40,620,812.54	56,509,004.95

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	14,000,000.00	35,000,000.00
保函保证金	5,267,437.99	3,245,084.59
合计	19,267,437.99	38,245,084.59

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	14,000,000.00	35,000,000.00
保函保证金	5,267,437.99	3,245,084.59
合计	19,267,437.99	38,245,084.59

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	5,295,794.02	3,349,053.00
小计		3,349,053.00
减：坏账准备	264,789.70	167,452.65
合计	5,031,004.32	3,181,600.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	5,295,794.02	100.00	264,789.70	5.00	5,031,004.32
合计	5,295,794.02	100.00	264,789.70	5.00	5,031,004.32

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,349,053.00	100.00	167,452.65	5.00	3,181,600.35
合计	3,349,053.00	100.00	167,452.65	5.00	3,181,600.35

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑票据	5,295,794.02	264,789.70	5.00	预期信用损失计提坏账
合计	5,295,794.02	264,789.70	5.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	167,452.65	97,337.05			264,789.70
合计	167,452.65	9,7337.05			264,789.70

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,260,000.00
银行承兑票据		
合计		1,260,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,361,507.13	100.00	5,871,203.73	3.57	158,490,303.40
合计	164,361,507.13	100.00	5,871,203.73	3.57	158,490,303.40

续

类别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,432,056.84	100.00	6,058,582.56	3.45	169,373,474.28
合计	175,432,056.84	100.00	6,058,582.56	3.45	169,373,474.28

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	164,361,507.13	5,871,203.73	3.57
合计	164,361,507.13	5,871,203.73	3.57

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	133,160,456.82
1 至 2 年	27,303,635.79
2 至 3 年	17,466.04
3 至 4 年	763,532.21
4 至 5 年	3,008,819.47
5 年以上	107,596.80
合计	164,361,507.13

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,058,582.56		187,378.83		5,871,203.73
合计	6,058,582.56		187,378.83		5,871,203.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东盛世云能源科技有限公司	22,358,981.32	13.60	447,179.63
广西建工集团第二安装建设有限公司	15,918,022.33	9.68	434,101.12
山东省冶金设计院股份有限公司	14,334,075.56	8.72	286,681.51
中电建宁夏工程有限公司	11,720,674.00	7.13	234,413.48
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	11,410,224.64	6.94	570,511.23
合计	75,741,977.85	46.08	1,972,886.97

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资明细：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	6,256,324.00	1,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	6,256,324.00	1,150,000.00

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-银行承兑票据	6,256,324.00	1,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-商业承兑票据		
合计	6,256,324.00	1,150,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,7682,484.39	
合计	5,7682,484.39	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	826,815.93	76.93	836,495.14	77.13
1至2年	248,000.00	23.07	248,000.00	22.87
合计	1,074,815.93	100.00	1,084,495.14	100.00

说明：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
浙江金特新材料科技有限公司	573,639.60	53.37
浙江中嘉影视传媒有限公司	248,000.00	23.07
国网山东省电力公司莱芜供电公司	78,663.24	7.32
济南市莱芜燃气热力有限责任公司	35,000.00	3.26
中国石化销售股份有限公司莱芜分公司	89,642.46	8.34
合计	1,024,945.30	95.36

6、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,265,865.74	4,527,101.66
合计	7,265,865.74	4,527,101.66

其他应收款部分

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,859,785.44
1 至 2 年	417,623.4
2 至 3 年	102,150.31
3 至 4 年	53,797.85
4 至 5 年	33,880.00
5 年以上	72,000.00
合计	7,539,237.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	7,015,596.04	4,412,314.48
备用金及其他	475,943.06	295,064.85
股权转让款		
其他	47,697.90	47,697.90
合计	7,539,237.00	4,755,077.23

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	227,975.57			227,975.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	45,395.69			45,395.69
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-

其他减少				-
2021 年 12 月 31 日余额	273,371.26			273,371.26

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	227,975.57	45,395.69			273,371.26
合计	227,975.57	45,395.69			273,371.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电能成套设备有限公司	保证金	3,197,500.00	1 年以内	42.41	63,950.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	587,245.00	1 年以内	7.79	11,744.90
华润守正招标有限公司	保证金	551,600.00	1 年以内	7.32	11,032.00
中煤招标有限责任公司	保证金	497,000.00	1 年以内	6.59	9,940.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	492,940.13	1 年以内	6.54	9,858.80
合计		5,326,285.13		70.65	106,525.70

说明：期末无关联方款项余额

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,703,373.86		22,703,373.86	18,897,578.25		18,897,578.25
在产品	38,153,208.50		38,153,208.50	13,410,977.61		13,410,977.61
库存商品	13,370,150.93	36,351.95	13,333,798.98	13,944,616.29	36,351.95	13,908,264.34
合计	74,226,733.29		74,190,381.34	46,253,172.15	36,351.95	46,216,820.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	36,351.95						36,351.95
合计	36,351.95	-	-		-	-	36,351.95

说明：公司直接用于出售的库存商品，以其可变现净值低于成本计提存货跌价准备。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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

质保金	19,022,799.40	380,455.99	18,642,343.41	21,479,004.60	493,716.23	20,985,288.37
合计	19,022,799.40	380,455.99	18,642,343.41	21,479,004.60	493,716.23	20,985,288.37

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

未发生重大变动。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,022,799.40	380,455.99	2.00
合计	19,022,799.40	380,455.99	2.00

(4) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	19,022,799.40
1-2 年	
合计	19,022,799.40

(5) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备		113,260.24		
合计		113,260.24		

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
专利申请费	45,333.33	357,333.33	专利申请的費用
合计	45,333.33	357,333.33	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况：

项 目	期末余额	期初余额
北京安鹏行达汽车投资股份有限公司	174,103.32	174,103.32
合 计	174,103.32	174,103.32

(2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京安鹏行达汽车投资股份有限公司			-6,885,123.02		企业管理金融资产的业务模式	

合计			-6,885,123.02		
----	--	--	---------------	--	--

11、固定资产

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,606,256.91	39,126,010.20
固定资产清理		
合计	39,606,256.91	39,126,010.20

固定资产部分

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	42,968,692.88	16,753,448.03	674,572.90	3,060,570.06	451,709.76	63,908,993.63
2. 本期增加金额	1,973,521.36	232,743.36		131,889.03		2,338,153.75
（1）购置		232,743.36		131,889.03		364,632.39
（2）在建工程转资	1,973,521.36					1,973,521.36
（3）原值修正						
3. 本期减少金额		59,292.03				59,292.03
（1）处置或报废		59,292.03				59,292.03
（2）转入在建工程						
4. 期末余额	44,942,214.24	16,926,899.36	674,572.90	3,192,459.09	451,709.76	66,187,855.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,046,363.68	8,010,962.72	215,854.75	2,298,002.64	211,799.64	24,782,983.43
2. 本期增加金额	1,030,251.69	556,404.86	57,468.34	125,687.43	35,360.43	1,805,172.75
（1）计提	1,030,251.69	556,404.86	57,468.34	125,687.43	35,360.43	1,805,172.75
3. 本期减少金额		6,557.74				6,557.74
（1）处置或报废		6,557.74				6,557.74
（2）转入投资性房地产						-
4. 期末余额	15,076,615.37	8,560,809.84	273,323.09	2,423,690.07	247,160.07	26,581,598.44
三、减值准备						
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提						-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-

1. 期末账面价值	29,865,598.87	8,366,089.52	401,249.81	768,769.02	204,549.69	39,606,256.91
2. 期初账面价值	28,922,329.20	8,742,485.31	458,718.15	762,567.42	239,910.12	39,126,010.20

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 公司未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#车间	1,138,113.13	正在办理中
3#车间	6,363,628.08	正在办理中
科研楼	5,431,903.40	正在办理中
济南办公室	558,177.69	正在办理中
冷作副跨车间	2,634,158.28	正在办理中
合计	16,125,980.58	

(5) 公司固定资产抵押情况：

详见“五、财务报表主要项目注释 18、短期借款”。

12、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	1,856,260.47
工程物资		
合计	-	1,856,260.47

在建工程部分

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成套车间	-	-	-	338,302.98		338,302.98
变压器车间	-	-	-	1,517,957.49		1,517,957.49
合计	-	-	-	1,856,260.47		1,856,260.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)
成套车间	432,190.26	338,302.98	78,287.28	416,590.26		0.00	96.39
变压器车间	1,593,270.32	1,517,957.49	38,973.61	1,556,931.10		0.00	97.72
合计	2,025,460.58	1,856,260.47	117,260.89	1,973,521.36		0.00	

续表

项目名称	工程进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化率	资金来源
成套车间	100.00				自有资金
变压器车间	100.00				自有资金
合计	——	——	——	——	——

13、使用权资产

项目	租赁办公楼	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,228,959.19	1,228,959.19
2. 本期增加金额		
（1）租入		
3. 本期减少金额	-	-
（1）转出		
4. 期末余额	1,228,959.19	1,228,959.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	122,895.92	122,895.92
2. 本期增加金额	122,895.92	122,895.92
（1）计提	122,895.92	122,895.92
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置		
4. 期末余额	245,791.84	245,791.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	983,167.35	983,167.35
2. 期初账面价值	1,106,063.27	1,106,063.27

14、无形资产**(1) 无形资产情况：**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,505,992.00	8,505,992.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,505,992.00	8,505,992.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,545,255.21	1,545,255.21
2. 本期增加金额	85,059.98	85,059.98
(1) 计提	85,059.98	85,059.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,630,315.19	1,630,315.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,875,676.81	6,875,676.81
2. 期初账面价值	6,960,736.79	6,960,736.79

(2) 用于抵押的土地使用权情况：

说明：详见“五、财务报表主要项目注释 18、短期借款”。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	379,399.68		103,472.64		275,927.04
合计	379,399.68		103,472.64		275,927.04

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,826,172.63	1,023,925.89	6,984,078.96	1,047,611.84
可抵扣亏损				
其他权益工具投资公允价值变动	6,885,123.02	1,032,768.45	6,885,123.02	1,032,768.45
合计	13,711,295.65	2,056,694.34	13,869,201.98	2,080,380.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,570,628.79	9,979,774.42
合计	9,570,628.79	9,979,774.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	690,240.52	690,240.52	
2029	1,375,561.18	1,375,561.18	
2030	3,598,973.09	2,435,550.32	
2031	3,905,854.00	5,478,422.40	
合计	9,570,628.79	9,979,774.42	--

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	135,000.00		135,000.00	233,000.00		233,000.00
合计	135,000.00		135,000.00	233,000.00		233,000.00

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押及质押借款	86,000,000.00	86,032,262.50
合计	86,000,000.00	86,032,262.50

说明：截止 2022 年 6 月 30 日根据公司与莱商银行股份有限公司凤城支行签订的 2021 年 LS0116 流贷字第 2021070201 号等流动资金借款合同，2020 年 LS0116 最高抵字第 2020033101 号最高额抵押合同、2021 年 LS0116 专质字第 2021081801 号专利权质押合同及 2021 年 LS0116 最高保字第 2021041901-1 号

最高额保证合同,公司为在该行取得 8600 万元的贷款将莱房权证莱城区字第 0146595 号房产、国用(2012)第 1064 号土地使用权进行抵押同时担保人为山东汶河新材料有限公司(曾用名山东省莱阳市汶河化工有限公司),担保方式:最高额连带责任保证。

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,000,000.00	31,960,000.00
合计	28,000,000.00	31,960,000.00

说明:本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	53,606,342.03	50,401,541.78
工程设备款	864,873.82	923,185.82
加工费	2,174,500.12	1,159,332.24
其他费用	1,102,494.69	1,407,600.26
合计	57,748,210.66	53,891,660.10

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	4,598,531.66	1,898,877.04
合计	4,598,531.66	1,898,877.04

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,315,849.24	8,676,263.72	8,692,180.96	1,299,932.00
离职后福利-设定提存计划	-	904,307.94	904,307.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,315,849.24	9,580,571.66	9,596,488.90	1,299,932.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,315,849.24	7,440,491.37	7,456,408.61	1,299,932.00
(2) 职工福利费	-	677,606.45	677,606.45	
(3) 社会保险费	-	432,765.90	432,765.90	
其中:医疗保险费	-	393,779.52	393,779.52	

工伤保险费	-	38,986.38	38,986.38	
生育保险费	-			
(4) 住房公积金	-	125,400.00	125,400.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	-			
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
合计	1,315,849.24	8,676,263.72	8,692,180.96	1,299,932.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		866,399.04	866,399.04	
失业保险费		37,908.90	37,908.90	
合计		904,307.94	904,307.94	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,233,459.20	2,676,873.71
城市维护建设税	254,137.44	225,283.24
房产税	97,047.15	89,519.07
土地使用税	48,085.20	48,085.20
车船使用税		
个人所得税	6,171.08	88,524.45
教育费附加	108,916.07	96,549.97
地方教育费附加	72,610.71	64,366.64
地方水利建设基金		
印花税	18,427.00	24,612.00
资源税	1,306.05	616.5
合计	2,840,159.90	3,314,430.78

24、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	151,669.48	151,669.48
合计	151,669.48	151,669.48

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	75,000.00	75,000.00
借款及其他	29,471.70	29,471.70
押金	47,197.78	47,197.78
合计	151,669.48	151,669.48

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	235,119.09	230,166.26
合计	235,119.09	230,166.26

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	483,080.06	243,080.06
已背书未到期票据	1,260,000.00	1,500,000.00
合计	1,743,080.06	1,743,080.06

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	945,000.00	1,080,000.00
减：未确认融资费用	76,358.58	97,500.47
小计	868,641.42	982,499.53
减：一年内到期的租赁负债	235,119.09	230,166.26
合计	633,522.33	752,333.27

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	241,585.82		46,664.54	194,921.28	项目补助
合计	241,585.82		46,664.54	194,921.28	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 150 万 KVA 非晶合金全密封卷铁心变压器项目	85,552.00		21,252.14		64,299.86	与资产相关

智能配电柜关键监控技术的研发及设备产业化项目	156,033.82		25,412.40		130,621.42	与资产相关
合计	241,585.82		46,664.54		194,921.28	

说明：①莱芜市莱城区经济和信息化局为《山东泰莱电气有限公司年产 150 万 KVA 非晶合金全密封卷铁心变压器项目》补助专项资金 480.00 万元，支持方式为投资补助。2022 年 1-6 月计入其他收益金额为 2.13 万元。

②根据《关于下达 2014 年山东省自主创新及成果转化专项计划的通知》（鲁科字〔2014〕136 号），《智能配电柜关键监控技术的研发及设备产业化》项目（编号：2014ZZCX04210）专项资金支持额度为 400.00 万元，支持方式为投资补助。2022 年 1-6 月计入其他收益金额为 2.54 万元。

29、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	120,100,000.00						120,100,000.00
合计	120,100,000.00						120,100,000.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	24,702,824.52			24,702,824.52
其他资本公积				
合计	24,702,824.52			24,702,824.52

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,852,354.57						-5,852,354.57
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-5,852,354.57						-5,852,354.57
其他综合收益合计	-5,852,354.57						-5,852,354.57

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,702,070.11			3,702,070.11
合计	3,702,070.11			3,702,070.11

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	31,116,599.68	30,603,073.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	31,116,599.68	30,603,073.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,031,805.56	1,649,430.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,522,099.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,626,323.25	32,252,504.24

说明：2021 年权益分派基准日未分配利润为 31,116,617.69 元，以公司总股本 120,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.21 元人民币现金。2022 年 6 月 20 日，2021 年度权益分派完成，此次权益分派实际支付现金 2,522,099.99 元。

34、营业收入和营业成本**（1）总体列示：**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,653,407.53	53,492,619.19	64,536,559.86	49,212,063.64
其他业务				
合计	78,653,407.53	53,492,619.19	64,536,559.86	49,212,063.64

（2）合同产生的收入情况：

按商品类型分类

合同分类	本期发生额
商品类型：	
其中：箱式变电站	43,795,907.96
变压器	653,716.81
.00 配电箱	2,996,327.00
其他产品	563,918.04
光伏发电工程	30,643,537.72

按经营地区分类：	
其中：国内	78,653,407.53
合计	78,653,407.53

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	75,270.08	81,411.20
教育费附加	32,258.61	34,890.51
地方教育费附加	21,505.74	23,260.34
房产税	186,565.96	179,037.84
土地使用税	96,170.40	96,170.40
水资源税	2,956.05	1,696.50
印花税	23,917.50	25,311.81
合计	438,644.34	441,778.60

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	410,967.93	502,605.50
差旅费	125,643.04	178,330.59
办公费	243,619.67	28,328.22
租赁费	207,610.06	277,166.04
业务招待费	218,399.61	364,954.61
标书费用	76,453.59	107,415.55
服务费	329,504.53	439,126.30
维修费	859,597.67	1,007,023.24
其他	137,675.22	49,098.66
合计	2,609,471.32	2,954,048.71

说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同履行直接相关的运费等变更为在主营业务成本中核算。

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,117,829.45	945,825.88
业务招待费	1,246,941.61	721,898.17
差旅费	31,359.90	45,469.93
咨询服务费	223,194.43	134,280.78
办公费	237,897.22	323,146.07
职工社保	981,418.19	851,516.53
保密费	16,600.00	14,700.00
折旧与摊销	284,643.38	291,283.34
职工福利费	604,240.85	259,448.68
其他	413,500.53	409,398.82
合计	5,157,625.56	3,996,968.20

38、研发费用

项目	本期金额	上期金额
加工费		500,000.00
材料	2,370,830.80	2,243,719.99
会务费		
咨询费	407,000.00	
电费	314,704.19	11,681.18
检测费	327,552.82	92,009.26
其他	292,538.42	108,721.75
折旧	956,906.06	1,138,141.57
职工社保	377,157.83	278,645.15
职工薪酬	1,878,013.87	3,327,569.18
专利费	150,339.62	115,000.00
技术服务费	836,415.09	69,641.51
合计	7,911,458.70	7,885,129.59

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,039,853.60	1,101,196.79
减：利息收入	410,751.94	368,911.25
汇兑损失		
减：汇兑收益		
承兑汇票贴现息		10,124.62
手续费支出和其他	53,861.07	24,027.88
现金折扣		
合计	2,682,962.73	766,438.04

40、其他收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	546,664.54	789,764.53
个税手续费返还	2,483.95	2,342.62
合 计	549,148.49	792,107.15

(2) 补助项目明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
两化融合贯标奖励	300,000.00		与收益相关
2022 年度工业发展扶持资金（第二批）	200,000.00		与收益相关
年产 150 万 KVA 非晶合金全密封卷铁心变压器项目	21,252.14	21,252.14	与资产相关
智能配电柜关键监控技术的研发及设备产业化项目	25,412.40	25,412.39	与资产相关
2020 年研发补助		451,600.00	与收益相关
2019 年度市级第二批知识产权补贴		4,000.00	与收益相关
以工代训补贴		287,500.00	与收益相关
合 计	546,664.54	789,764.53	

41、资产处置收益

资产处置收益来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	5,700.14	
合计	-	5,700.14	

42、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	187,378.83	1,236,080.25
其他应收款坏账损失	-45,395.69	-177,937.68
应收票据减值损失	-97,337.05	-64,904.25
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	44,646.09	993,238.32

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、合同资产减值损失	113,260.24	-369,069.22
二、存货跌价损失	-	148,425.18
合计	113,260.24	-220,644.04

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
长期挂账无法支付的预收账款			
罚款收入	41,637.48	81,364.10	41,637.48
赔偿款			
其他	0.62	3,410.98	0.62
合计	41,638.10	84,775.08	41,638.10

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
无法收回的应收账款		38,108.00	
滞纳金支出	60.00	15.69	60.00
罚款		300.00	
员工赔偿金	18,139.00		18,139.00
其他	3,000.00		3,000.00
合计	101,199.00	38,423.69	101,199.00

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	-23,685.95	-752,544.17
合计	-23,685.95	-752,544.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,008,119.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,051,217.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,820.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-49,005.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-1,186,718.81
未来适用税率变化对所得税影响	
其他	
所得税费用	-23,685.95

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来及其他	15,585,990.57	3,452,422.18
收到的用于经营活动相关的票据和保函保证金	1,360,500.32	720,131.25
收到的政府补助	502,483.95	745,442.62
利息收入	410,751.94	368,911.25
减少股权投资		
合计	17,859,726.78	5,286,907.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款及其他	22,194,089.70	34,368,173.41
支付的用于经营活动相关的票据和保函保证金	17,368,053.72	2,051,496.53
支付期间费用	3,039,853.60	3,017,454.95
合计	42,601,997.02	39,437,124.89

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,031,805.56	1,649,430.25
加：资产减值准备	-157,906.33	-772,594.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,805,172.75	1,612,552.76
无形资产摊销	85,059.98	85,059.90
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）		-5,700.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,039,853.60	766,438.04
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	23,685.95	115,889.14
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）	-27,973,561.13	6,429,390.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,516,496.95	18,972,792.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,182,039.58	-55,210,331.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,447,353.09	-26,357,072.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,400,607.87	16,462,753.92
减：现金的期初余额	18,263,920.36	57,283,451.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,863,312.49	-40,820,697.42

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,353,374.55	18,263,920.36
其中：库存现金	38,113.02	3,257.36
可随时用于支付的银行存款	21,315,261.53	18,260,663.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,353,374.55	18,263,920.36

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	19,267,437.99	限定用途的银行承兑保证金和保函保证金
房产、土地	28,769,600.00	为取得贷款抵押给莱商银行凤城支行
合计	48,037,037.99	

50、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两化融合贯标奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2022 年度工业发展扶持资金（第二批）	200,000.00	其他收益	200,000.00
年产 150 万 KVA 非晶合金全密封卷铁心变压器项目	21,252.14	其他收益	21,252.14
智能配电柜关键监控技术的研发及设备产业化项目	25,412.40	其他收益	25,412.40
合计	546,664.54		546,664.54

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

无

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：

1、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录

不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在以固定利率计息的银行借款，不会面临市场利率变动带来的风险。

（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。公司的材料采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，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。

（3）其他价格风险

本公司仅持有较小部分金额的其他公司的权益投资，不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动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，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
一、金融资产							
货币资金	40,620,812.54						40,620,812.54
应收票据	5,295,794.02						5,295,794.02
应收账款	133,160,456.82	27,303,635.79	17,466.04	763,532.21	3,008,819.47	107,596.80	164,361,507.13
应收款项融资	1,150,000.00						1,150,000.00
其他应收款	6,859,785.44	417,623.40	102,150.31	53,797.85	33,880.00	72,000.00	7,539,237.00
长期应收款							-

一年内到期的非流动资产							-
合同资产	19,022,799.40						19,022,799.40
其他流动资产	45,333.33						45,333.33
二、金融负债							-
短期借款	86,000,000.00						86,000,000.00
应付票据	28,000,000.00						28,000,000.00
应付账款	53,635,381.54	2,918,671.52	427,224.59	258,410.81	24,218.31	484,303.90	53,635,381.54
其他应付款		94,471.70	10,000.00	-	-	47,197.78	151,669.48
其他流动负债	1,743,080.06						1,743,080.06
一年内到期的非流动负债	235,119.09						235,119.09
长期借款							
长期应付款							
应付债券							
租赁负债	633,522.33						633,522.33

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			174,103.32	174,103.32
（四）应收款项融资			6,256,324.00	6,256,324.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量的项目直接以活跃市场期末报价作为公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

新三板股票，依据全国中小企业股份转让系统转让方式和季度成交换手率等参数进行估值

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

公司第三层次公允价值计量项目，采用投资成本估值比较法计量

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司及实际控制人情况

本公司无母公司，董事长吴建华和藺文庆签订行动一致协议，直接持股比例合计占公司股本总额的35.45%，为公司共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况：

无

3、公司其他关联方：

名称	关联方性质
山东汶河新材料有限公司（山东省莱芜市汶河化工有限公司）	公司股东
莱芜中泰安盈创业投资基金合伙企业（有限合伙）（莱芜中泰股权投资基金（有限合伙））	公司股东
青岛国投东兴创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
济南众城股权投资管理合伙企业（有限合伙）（莱芜众城投资管理合伙企业（有限合伙））	公司股东
莱芜财金控股有限公司	公司股东
李磊	公司股东
吴振华	公司董事、实际控制人近亲属
王海宁	公司股东
耿文	公司董事
张伟民	公司董事
刘高亮	公司董事、公司高级管理人员
毕永华	公司监事
李学利	公司监事
张全强	公司监事
李晓敬	公司高级管理人员
张云	公司董事、公司高级管理人员
张冠来	公司高级管理人员
陈海峰	公司高级管理人员
王萌	公司高级管理人员
山东博宏天华机电有限公司	公司股东控股公司
安徽中能众诚高压开关有限公司	公司股东参股公司
浙江南电环保科技股份有限公司	公司股东参股公司
张惠敏	实际控制人近亲属
郑晓玲	实际控制人近亲属

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东汶河新材料有限公司	购电	212,366.50	128,284.71
山东汶河新材料有限公司	项目运维费		
合计		212,366.50	128,284.71

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期金额
山东汶河新材料有限公司	销售成品罐、低压配电柜、配电箱、计量柜、变压器	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

(2) 关联租赁情况

本期不存在关联方租赁情况。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止 2022 年 6 月 30 日担保是否已经履行完毕
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2021/7/2	2022/7/2	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2021/7/2	2022/7/2	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2021/8/20	2022/8/18	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2021/8/24	2022/8/24	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	6,000,000.00	2022/4/21	2023/4/21	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	15,000,000.00	2022/5/11	2022/11/11	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	15,000,000.00	2022/5/13	2022/11/13	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	3,000,000.00	2022/1/14	2022/7/14	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	2,000,000.00	2022/1/19	2022/7/19	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	3,000,000.00	2022/3/30	2022/9/30	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	3,000,000.00	2022/4/7	2022/10/7	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	3,000,000.00	2022/6/2	2022/12/2	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	948,500.00	2020/12/1	2022/9/1	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	439,300.00	2021/7/27	2022/7/27	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	1,799,016.00	2021/9/17	2022/7/17	否
张惠敏、吴建华、郑晓玲、吴振华、山东汶河新材料有限公司	1,843,757.00	2021/9/17	2022/7/17	否
合计	115,030,573.00			

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止 2022 年 6 月 30 日担保是否已经履行完毕
山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2022/6/16	2023/6/16	否
山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2022/6/16	2023/6/16	否
山东汶河新材料有限公司	1,500,000.00	2022/6/14	2023/5/14	否
山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2022/6/1	2023/5/1	否
山东汶河新材料有限公司	10,000,000.00	2022/5/18	2023/5/18	否
合计	41,500,000.00			

(4) 关联方资金拆借

公司与山东汶河新材料有限公司资金拆借情况如下表：

项目	本期金额	上期金额
期初余额	0.00	0.00
本期拆入	0.00	6,000,000.00
本期归还	0.00	6,000,000.00
期末余额	0.00	0.00

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
山东汶河新材料有限公司	公司股东	1,478,150.00	29,563.00	2,678,150.00	53,563.00
其他应收款					
李学利	公司监事	0.00	0.00	4,000.00	80.00

(2) 应付项目**6、关键管理人员报酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	580,000.00	580,000.00

7、关联方承诺：无**十一、股份支付**

截止资产负债表日，本公司无股份支付的情况。

十二、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表报出之日，本公司无需披露资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	549,148.49	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他非经常性损益	-59,560.90	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	489,587.59	
22. 减:所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额(税后)		
合计	489,587.59	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.0585	0.0585
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.0545	0.0545

十五、公司签章

山东泰莱电气股份有限公司（公章）

法定代表人：吴建华

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东泰莱电气股份有限公司董事会秘书办公室。